

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR**

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

## İÇİNDEKİLER

## SAYFA

|                                                                                                                                           |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....                                                                                                         | 1-2   |
| ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....                                                                               | 3     |
| ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....                                                                                                    | 4     |
| ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....                                                                                                             | 5     |
| ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....                                                                                 | 6-41  |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                                                 | 6     |
| DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                                                                               | 6-9   |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                                                                                   | 9-10  |
| DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....                                                                                                   | 11    |
| DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                                                | 11-13 |
| DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                                                                                   | 14-19 |
| DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR .....                                                                                                            | 19    |
| DİPNOT 8 FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                                                                                                      | 19-20 |
| DİPNOT 9 STOKLAR .....                                                                                                                    | 20    |
| DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....                                                                             | 21    |
| DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....                                                                                                  | 22    |
| DİPNOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                                    | 23-24 |
| DİPNOT 13 TAAHHÜTLER .....                                                                                                                | 25    |
| DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....                                                                                             | 26-27 |
| DİPNOT 15 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                                                                                                       | 28    |
| DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                                             | 28    |
| DİPNOT 17 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR .....                                                                                             | 28    |
| DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR .....                                                                                                               | 29    |
| DİPNOT 19 HASILAT.....                                                                                                                    | 30    |
| DİPNOT 20 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....                                                                                       | 30-31 |
| DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....                                                                                         | 31    |
| DİPNOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER .....                                                                                        | 31    |
| DİPNOT 23 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER .....                                                                                         | 32    |
| DİPNOT 24 FİNANSMAN GİDERLERİ .....                                                                                                       | 32    |
| DİPNOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ .....                                                                                                         | 32    |
| DİPNOT 26 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....                                                         | 32-35 |
| DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                                                              | 35-39 |
| DİPNOT 28 FİNANSAL ARAÇLAR ( GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE<br>FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) ..... | 40-41 |
| DİPNOT 29 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                                                                         | 41    |

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

## 31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA

### ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| Dipnotlar                                           | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş<br>31 Mart 2023 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>31 Aralık 2022 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                    |                                                    |                                                    |
| <b>Dönen varlıklar:</b>                             |                                                    |                                                    |
| Nakit ve nakit benzerleri                           | 4 9.203.631                                        | 17.494.069                                         |
| Ticari alacaklar                                    | 6 1.742.614.055                                    | 601.077.785                                        |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar             | 5 5.979.209                                        | 5.254.950                                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar     | 6 1.736.634.846                                    | 595.822.835                                        |
| Diğer alacaklar                                     | 7 2.346.021                                        | 84.946                                             |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar      | 7 2.346.021                                        | 84.946                                             |
| Stoklar                                             | 9 130.355.210                                      | 114.326.276                                        |
| Peşin ödenmiş giderler                              | 10 12.183.968                                      | 11.518.564                                         |
| - İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler | 12.183.968                                         | 11.518.564                                         |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar              | 26 -                                               | 535.710                                            |
| Diğer dönen varlıklar                               | 16 -                                               | 875.144                                            |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                       | <b>1.896.702.885</b>                               | <b>745.912.494</b>                                 |
| <b>Duran varlıklar:</b>                             |                                                    |                                                    |
| Diğer alacaklar                                     | 7 143.838                                          | 143.838                                            |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar      | 7 143.838                                          | 143.838                                            |
| Finansal yatırımlar                                 | 15 8.083                                           | 8.083                                              |
| Maddi duran varlıklar                               | 12 22.508.538                                      | 21.945.901                                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar                       | 12 9.360.330                                       | 9.810.236                                          |
| Kullanım hakkı varlığı                              | 11 34.374.390                                      | 22.984.718                                         |
| Ertelenen vergi varlıkları                          | 26 21.566.777                                      | 13.354.358                                         |
| Peşin ödenmiş giderler                              | 10 61.998                                          | 210.652                                            |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                       | <b>88.023.954</b>                                  | <b>68.457.786</b>                                  |
| <b>Toplam varlıklar</b>                             | <b>1.984.726.839</b>                               | <b>814.370.280</b>                                 |

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA

### ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

|                                                                                              | Dipnotlar | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş<br>31 Mart 2023 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>31 Aralık 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             |           |                                                    |                                                    |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>                                                            |           |                                                    |                                                    |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                     | 8         | 21.679.312                                         | 8.139.514                                          |
| - İlişkili taraflara finansal borçlar                                                        | 8         | 787.914                                            | -                                                  |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                             | 8         | 787.914                                            | -                                                  |
| - İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar                                                | 8         | 20.891.398                                         | 8.139.514                                          |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                             | 8         | 20.891.398                                         | 8.139.514                                          |
| Ticari borçlar                                                                               | 6         | 1.424.269.829                                      | 370.899.180                                        |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                                          | 5         | 880.957.161                                        | 28.603.559                                         |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                                  | 6         | 543.312.668                                        | 342.295.621                                        |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                      |           | 178.419.786                                        | 149.630.407                                        |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                         | 14        | 4.090.460                                          | 2.437.752                                          |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                              | 17        | 174.329.326                                        | 147.192.655                                        |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                             | 14        | 2.488.349                                          | 8.273.319                                          |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                                 | 26        | 19.569.620                                         | -                                                  |
| Ertelenmiş gelir                                                                             | 10        | 58.508.260                                         | 63.045.973                                         |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                              | 16        | 13.132.113                                         | 6.345.293                                          |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                      |           | <b>1.718.067.269</b>                               | <b>606.333.686</b>                                 |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler:</b>                                                            |           |                                                    |                                                    |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                     | 8         | 15.487.344                                         | 16.609.349                                         |
| -İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar                                                 | 8         | 15.487.344                                         | 16.609.349                                         |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                             | 8         | 15.487.344                                         | 16.609.349                                         |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                           | 14        | 13.173.067                                         | 11.580.743                                         |
| Ertelenmiş gelir                                                                             | 10        | 6.708                                              | 42.526                                             |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                      |           | <b>28.667.119</b>                                  | <b>28.232.618</b>                                  |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                                  |           | <b>1.746.734.388</b>                               | <b>634.566.304</b>                                 |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           |           |                                                    |                                                    |
| 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 |           | (7.397.660)                                        | (7.397.660)                                        |
| -Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları                                                   |           | (7.397.660)                                        | (7.397.660)                                        |
| Geçmiş yıllar kar / (zararı)                                                                 |           | 90.951.644                                         | (39.627.507)                                       |
| Net dönem karı                                                                               |           | 58.188.475                                         | 130.579.151                                        |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                                    |           | <b>237.992.451</b>                                 | <b>179.803.976</b>                                 |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                      |           | <b>1.984.726.839</b>                               | <b>814.370.280</b>                                 |

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

|                                                     |           | <i>Bağımsız<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</i> | <i>Bağımsız<br/>denetimden<br/>geçmemiş<br/>1 Ocak -<br/>31 Mart 2022</i> |
|-----------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | Dipnotlar |                                                                           |                                                                           |
| Hasılat                                             | 19        | 243.783.310                                                               | 112.959.939                                                               |
| Satışların maliyeti                                 | 19        | (71.420.539)                                                              | (38.459.330)                                                              |
| <b>Brüt kar</b>                                     |           | <b>172.362.771</b>                                                        | <b>74.500.609</b>                                                         |
| Pazarlama giderleri (-)                             | 20        | (50.492.073)                                                              | (26.238.305)                                                              |
| Genel yönetim giderleri (-)                         | 20        | (25.371.338)                                                              | (13.476.142)                                                              |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                  | 21        | 81.329.731                                                                | 40.226.745                                                                |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)              | 22        | (105.575.449)                                                             | (34.766.462)                                                              |
| <b>Esas faaliyet karı</b>                           |           | <b>72.253.642</b>                                                         | <b>40.246.445</b>                                                         |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                   | 23        | 2.365                                                                     | 41.516                                                                    |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler                   | 23        | (4.245)                                                                   | -                                                                         |
| <b>Finansman gideri öncesi<br/>faaliyet karı</b>    |           | <b>72.251.762</b>                                                         | <b>40.287.961</b>                                                         |
| Finansman giderleri (-)                             | 24        | (1.863.400)                                                               | (1.260.994)                                                               |
| <b>Sürdürülen faaliyetler<br/>vergi öncesi karı</b> |           | <b>70.388.362</b>                                                         | <b>39.026.967</b>                                                         |
| Dönem vergi gideri                                  | 26        | (20.105.330)                                                              | (8.292.932)                                                               |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                  | 26        | 7.905.443                                                                 | (482.002)                                                                 |
| <b>Net dönem karı</b>                               |           | <b>58.188.475</b>                                                         | <b>30.252.033</b>                                                         |
| <b>Dönem karının dağılımı:</b>                      |           |                                                                           |                                                                           |
| Ana ortaklık payları                                |           | 58.188.475                                                                | 30.252.033                                                                |
| <b>Pay başına kazanç</b>                            |           |                                                                           |                                                                           |
| Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç            | 25        | 2,9932                                                                    | 1,5562                                                                    |
| <b>Toplam kapsamlı gelir</b>                        |           | <b>58.188.475</b>                                                         | <b>30.252.033</b>                                                         |
| <b>Toplam kapsamlı gelir dağılımı:</b>              |           |                                                                           |                                                                           |
| Ana ortaklık payları                                |           | 58.188.475                                                                | 30.252.033                                                                |

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 VE 31 MART 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                       | Ödenmiş sermaye   | Sermaye düzeltmesi farkları | Paylara ilişkin primler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler |                                        | Geri Alınmış Paylar | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Birikmiş Zararlar       |                    | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Toplam özkaynaklar |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
|                       |                   |                             |                         | Tanımlanmış ölçüm                                                              | faida planları yeniden ölçüm kayıpları |                     |                                     | Geçmiş yıllar zararları | Net dönem karı     |                               |                    |
| <b>1 Ocak 2022</b>    | <b>19.440.000</b> | <b>47.440.914</b>           | <b>29.253.084</b>       |                                                                                | <b>(1.426.630)</b>                     | <b>(1.861.784)</b>  | <b>1.977.778</b>                    | <b>(67.710.166)</b>     | <b>28.082.659</b>  | <b>55.195.855</b>             | <b>55.195.855</b>  |
| Transferler           | -                 | -                           | -                       | -                                                                              | -                                      | -                   | -                                   | 28.082.659              | (28.082.659)       | -                             | -                  |
| Sermaye artışı        | -                 | -                           | -                       | -                                                                              | -                                      | -                   | -                                   | -                       | -                  | -                             | -                  |
| Toplam kapsamlı gelir | -                 | -                           | -                       | -                                                                              | -                                      | -                   | -                                   | -                       | 30.252.033         | 30.252.033                    | <b>30.252.033</b>  |
| <b>31 Mart 2022</b>   | <b>19.440.000</b> | <b>47.440.914</b>           | <b>29.253.084</b>       |                                                                                | <b>(1.426.630)</b>                     | <b>(1.861.784)</b>  | <b>1.977.778</b>                    | <b>(39.627.507)</b>     | <b>30.252.033</b>  | <b>85.447.888</b>             | <b>85.447.888</b>  |
| <b>1 Ocak 2023</b>    | <b>19.440.000</b> | <b>47.440.914</b>           | <b>29.253.084</b>       |                                                                                | <b>(7.397.660)</b>                     | <b>(1.861.784)</b>  | <b>1.977.778</b>                    | <b>(39.627.507)</b>     | <b>130.579.151</b> | <b>179.803.976</b>            | <b>179.803.976</b> |
| Transferler           | -                 | -                           | -                       | -                                                                              | -                                      | -                   | -                                   | 130.579.151             | (130.579.151)      | -                             | -                  |
| Sermaye artışı        | -                 | -                           | -                       | -                                                                              | -                                      | -                   | -                                   | -                       | -                  | -                             | -                  |
| Toplam kapsamlı gelir | -                 | -                           | -                       | -                                                                              | -                                      | -                   | -                                   | -                       | 58.188.475         | 58.188.475                    | <b>58.188.475</b>  |
| <b>31 Mart 2023</b>   | <b>19.440.000</b> | <b>47.440.914</b>           | <b>29.253.084</b>       |                                                                                | <b>(7.397.660)</b>                     | <b>(1.861.784)</b>  | <b>1.977.778</b>                    | <b>90.951.644</b>       | <b>58.188.475</b>  | <b>237.992.451</b>            | <b>237.992.451</b> |

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

| Dipnotlar                                                                       | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                | <b>343.442</b>                                                 | <b>12.370.661</b>                                              |
| Dönem karı                                                                      | 58.188.475                                                     | 30.252.033                                                     |
| <b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                         | <b>229.726.602</b>                                             | <b>58.614.664</b>                                              |
| Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler                             | 20 8.114.564                                                   | 3.445.397                                                      |
| Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler                                | 237.575                                                        | (14.226)                                                       |
| Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                              | 6 -                                                            | -                                                              |
| Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                     | 9 237.575                                                      | (14.226)                                                       |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                              | 173.932.572                                                    | 47.676.448                                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin                                          |                                                                |                                                                |
| Karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                     | 14 11.203.217                                                  | 1.628.994                                                      |
| Dava karşılıklarına ilişkin düzeltmeler                                         | 17 -                                                           | -                                                              |
| Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler                                | 17 162.729.355                                                 | 46.047.454                                                     |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                            | 34.487.155                                                     | (1.277.112)                                                    |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                           | 21 (365.274)                                                   | (25.570)                                                       |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                           | 24 1.045.131                                                   | 1.240.117                                                      |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri                    | 111.331.676                                                    | 34.567.677                                                     |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri                       | (77.524.378)                                                   | (37.059.336)                                                   |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler              | 752.969                                                        | -                                                              |
| Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler                                    | 26 12.199.887                                                  | 8.789.627                                                      |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar       | 1.880                                                          | (5.470)                                                        |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar | 1.880                                                          | (5.470)                                                        |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                              | <b>(144.020.766)</b>                                           | <b>(68.931.157)</b>                                            |
| Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler                        | (1.252.867.946)                                                | (375.717.786)                                                  |
| İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)                               | (724.259)                                                      | (1.908.652)                                                    |
| İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)                         | (1.252.143.687)                                                | (373.809.134)                                                  |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler      | (2.261.075)                                                    | (693.623)                                                      |
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)                 | (2.261.075)                                                    | (693.623)                                                      |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                         | (16.266.509)                                                   | (19.941.284)                                                   |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)                                       | (516.750)                                                      | 2.247.345                                                      |
| Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler                  | 1.130.895.028                                                  | 307.566.243                                                    |
| İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)                                   | 929.877.980                                                    | 328.936.940                                                    |
| İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)                           | 201.017.048                                                    | (21.370.697)                                                   |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)             | (5.784.970)                                                    | (1.758.726)                                                    |
| Ertelemiş gelirlerdeki artış (azalış)                                           | (4.573.531)                                                    | 8.139.119                                                      |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)                        | 7.354.987                                                      | 11.227.555                                                     |
| Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)                           | (19.537.163)                                                   | 3.850.417                                                      |
| Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)                       | 26.892.150                                                     | 7.377.138                                                      |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                | <b>143.894.311</b>                                             | <b>19.935.540</b>                                              |
| Bayilere ödenen primler                                                         | 17 (135.592.684)                                               | (3.640.302)                                                    |
| Ödenen vergi                                                                    | -                                                              | (3.924.577)                                                    |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                              |                                                                |                                                                |
| kapsamında yapılan ödemeler                                                     | 14 (7.958.185)                                                 | -                                                              |
| <b>B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                    | <b>(1.781.787)</b>                                             | <b>(240.132)</b>                                               |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık                                             |                                                                |                                                                |
| satışlarından kaynaklanan nakit girişleri                                       | 11.601                                                         | 7.632                                                          |
| Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri                    | 11.601                                                         | 7.632                                                          |
| Maddi ve maddi olmayan varlık                                                   |                                                                |                                                                |
| alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları                                        | 12 (2.158.662)                                                 | (308.483)                                                      |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından                                |                                                                |                                                                |
| kaynaklanan nakit çıkışları                                                     | (2.158.662)                                                    | (308.483)                                                      |
| Alınan temettü                                                                  | 23 -                                                           | 35.149                                                         |
| Alınan faiz                                                                     | 21 365.274                                                     | 25.570                                                         |
| <b>C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                  | <b>(6.852.093)</b>                                             | <b>(2.074.258)</b>                                             |
| Ödenen faiz                                                                     | -                                                              | -                                                              |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları      | 8 (6.852.093)                                                  | (2.074.258)                                                    |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)</b>                        | <b>(8.290.438)</b>                                             | <b>10.056.271</b>                                              |
| <b>D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                   | <b>17.494.069</b>                                              | <b>10.558.086</b>                                              |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                           | <b>9.203.631</b>                                               | <b>20.614.357</b>                                              |

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. 1978 yılında kurulmuştur. Fiili faaliyet konusu, Eczacıbaşı Topluluğu banyo ve karo 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 gerçekleştirmektedir.

İntema'nın pazarlama ve satışını yaptığı ürün grupları seramik sağlık gereçleri, armatür, küvet, duş tekneleri, gömme rezervuarlar, banyo mobilyaları, seramik kaplama ürünleri, yapı kimyasalları, mutfak mobilyaları, tezgahları ve aksesuarları, mutfak cihazları ve küçük ev aletleri ürünlerinden oluşmaktadır.

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

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

|                         | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|-------------------------|--------------|----------------|
| Çalışan personel sayısı | 194          | 189            |

### Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Mayıs 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup 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.

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.

Finansal tablolar 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 - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

**2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)**

Şirket, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu Tebliği ve bu Tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2022 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. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu solo finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 31 Aralık 2022 tarihli solo finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

**Kullanılan para birimi**

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

**Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi**

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

**İşletmenin sürekliliği**

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

**2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları**

Şirket, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

**a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- **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.
- **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.

**b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

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

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### 2.4 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.

#### 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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

| 1 Ocak - 31 Mart 2023      | Toptan  | Perakende   | Diğer     | Toplam      |
|----------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|
| Yatırım harcamaları        | 223.500 | 529.771     | 1.405.391 | 2.158.662   |
| Amortisman ve itfa payları | (9.411) | (7.155.623) | (949.530) | (8.114.564) |

| 1 Ocak - 31 Mart 2022      | Toptan  | Perakende   | Diğer     | Toplam      |
|----------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|
| Yatırım harcamaları        | -       | 663.353     | 59.510    | 722.863     |
| Amortisman ve itfa payları | (3.543) | (2.550.759) | (891.095) | (3.445.397) |

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yurtiçi satışlar, Perakende | 169.337.756              | 101.029.688              |
| Komisyon gelirleri, Toptan  | 137.548.322              | 51.279.951               |
| Satış iadeleri (-)          | (1.693.690)              | (1.116.087)              |
| Satış iskontoları (-)       | (59.823.195)             | (37.495.299)             |
| <b>Net satış gelirleri</b>  | <b>245.369.193</b>       | <b>113.698.253</b>       |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

|                             |                    |                   |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Satışların maliyeti (-)     | (71.545.961)       | (38.622.854)      |
| <b>Brüt kar</b>             | <b>173.823.233</b> | <b>75.075.399</b> |
| Pazarlama giderleri (-)     | (57.402.575)       | (29.046.311)      |
| Genel yönetim giderleri (-) | (10.835.063)       | (10.380.408)      |
| <b>Faaliyet karı</b>        | <b>105.585.595</b> | <b>35.648.680</b> |
| Amortisman ve itfa payları  | 6.382.654          | 2.820.703         |
| <b>FAVÖK</b>                | <b>111.968.249</b> | <b>38.469.383</b> |

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:

|                                                                  | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK                               | 111.968.249                      | 38.469.383                       |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri  | (111.331.676)                    | (37.059.336)                     |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı                                   | (237.575)                        | (14.226)                         |
| Amortisman ve itfa payları                                       | (8.114.564)                      | (3.445.397)                      |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | 77.524.378                       | 34.567.677                       |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                        | 1.592.324                        | 820.051                          |
| Kullanılmamış izin karşılığı                                     | 1.652.705                        | 808.943                          |
| Kira giderleri                                                   | 6.852.093                        | 2.074.258                        |
| Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri                         | 16.593.425                       | (1.435.191)                      |
| <b>Faaliyet karı</b>                                             | <b>96.499.359</b>                | <b>34.786.162</b>                |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                               | 81.329.731                       | 40.226.745                       |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                           | (105.575.449)                    | (34.766.462)                     |
| <b>Esas faaliyet karı</b>                                        | <b>72.253.641</b>                | <b>40.246.445</b>                |
| Yatırım faaliyetlerinden (gider) / gelirler, net                 | (1.880)                          | 41.515                           |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>                     | <b>72.251.761</b>                | <b>40.287.960</b>                |
| Finansman giderleri (-)                                          | (1.863.400)                      | (1.260.994)                      |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                                          | <b>70.388.361</b>                | <b>39.026.966</b>                |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                   | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022    |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Kasa              | 24.254           | 11.896            |
| Bankalar          |                  |                   |
| - Vadeli mevduat  | -                | 250.000           |
| - Vadesiz mevduat | 9.179.377        | 17.232.173        |
|                   | <b>9.203.631</b> | <b>17.494.069</b> |

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla mevduatların döviz cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2023          | ABD<br>Doları | Avro    | GBP     | TL        | Toplam TL        |
|-----------------------|---------------|---------|---------|-----------|------------------|
| Vadesiz mevduatlar    | 76.940        | 354.016 | 148.513 | 8.599.908 | 9.179.377        |
| Vadeli mevduatlar (*) | -             | -       | -       | -         | -                |
|                       |               |         |         |           | <b>9.179.377</b> |

| 31 Aralık 2022        | ABD<br>Doları | Avro    | GBP | TL         | Toplam TL         |
|-----------------------|---------------|---------|-----|------------|-------------------|
| Vadesiz mevduatlar    | 114.607       | 324.109 | -   | 16.793.457 | 17.232.173        |
| Vadeli mevduatlar (*) | -             | -       | -   | 250.000    | 250.000           |
|                       |               |         |     |            | <b>17.482.173</b> |

(\*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vade süresi 30 günden kısadır.

### DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

|                                                     | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022   |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar:</b>       |                  |                  |
| Burgbad AG                                          | 2.745.881        | 1.508.837        |
| Vitra Bad GmbH                                      | 1.970.039        | 1.241.562        |
| Vitra Bathroom                                      | 800.513          | 1.054.521        |
| EYAP                                                | -                | 920.697          |
| Vitra Tiles LLC                                     | -                | 309.447          |
| Diğer                                               | 462.776          | 219.886          |
| <b>İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar</b> | <b>5.979.209</b> | <b>5.254.950</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

|                                                                       | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Ortaklara ticari borçlar:</b>                                      |                    |                   |
| Eczacıbaşı Holding A.Ş.                                               | 1.721.630          | 3.619.959         |
|                                                                       | <b>1.721.630</b>   | <b>3.619.959</b>  |
| <b>Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:</b>                       |                    |                   |
| Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP")                  | 922.667.974        | -                 |
| Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")                           | 45.167.744         | 39.040.012        |
| Eczacıbaşı Bilişim                                                    | 3.189.683          | 2.136.232         |
| Diğer                                                                 | 2.301.954          | 374.802           |
|                                                                       | <b>973.327.355</b> | <b>41.551.046</b> |
| <b>İlişkili taraflara toplam ticari borçlar</b>                       | <b>975.048.985</b> | <b>45.171.005</b> |
| Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (94.091.824)       | (16.567.446)      |
| <b>İlişkili taraflara ticari borçlar, net</b>                         | <b>880.957.161</b> | <b>28.603.559</b> |

### İlişkili taraflara yapılan satışlar:

| 1 Ocak - 31 Mart 2023 | Malzeme          | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer         | Toplam             |
|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------|
| EYAP                  | 519.611          | 137.548.322             | 219.324.649            | -             | 357.392.582        |
| Vitra Karo            | 147.895          | -                       | 443.003                | -             | 590.898            |
| Diğer                 | 528.095          | -                       | 3.619.896              | 73.013        | 4.221.004          |
| <b>Toplam</b>         | <b>1.195.601</b> | <b>137.548.322</b>      | <b>223.387.548</b>     | <b>73.013</b> | <b>362.204.484</b> |
| 1 Ocak - 31 Mart 2022 | Malzeme          | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer         | Toplam             |
| EYAP                  | 183.591          | 51.279.951              | 59.462.961             | -             | 110.926.503        |
| Vitra Karo            | -                | -                       | 937.550                | 5.346         | 942.896            |
| Diğer                 | 826.732          | -                       | 2.532.653              | -             | 3.359.385          |
| <b>Toplam</b>         | <b>1.010.323</b> | <b>51.279.951</b>       | <b>62.933.164</b>      | <b>5.346</b>  | <b>115.228.784</b> |

(\*) 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 - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

| 1 Ocak - 31 Mart 2023    | Malzeme (*)          | Hizmet            | Sabit Kıymet     | Diğer        | Toplam               |
|--------------------------|----------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------------|
| EYAP                     | 1.692.958.706        | 379.947           | -                | -            | 1.693.338.653        |
| Vitra Karo               | 18.027.671           | 243.257           | -                | -            | 18.270.928           |
| Eczacıbaşı Bilişim(**)   | -                    | 7.452.841         | 1.376.441        | 6.571        | 8.835.853            |
| Eczacıbaşı Holding (***) | -                    | 4.309.357         | -                | -            | 4.309.357            |
| Eczacıbaşı Sigorta       | -                    | 3.158.235         | -                | -            | 3.158.235            |
| Diğer                    | -                    | 437.706           | -                | -            | 437.706              |
| <b>Toplam</b>            | <b>1.710.986.377</b> | <b>15.981.343</b> | <b>1.376.441</b> | <b>6.571</b> | <b>1.728.350.732</b> |

| 1 Ocak - 31 Mart 2022 | Malzeme (*)        | Hizmet            | Sabit Kıymet | Diğer         | Toplam             |
|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------|---------------|--------------------|
| EYAP                  | 662.178.000        | 1.616.531         | -            | -             | 663.794.531        |
| Vitra Karo            | 15.056.910         | 297.764           | 4.942        | -             | 15.359.616         |
| Eczacıbaşı Bilişim    | -                  | 6.020.932         | -            | 17.007        | 6.037.939          |
| Eczacıbaşı Holding    | -                  | 3.496.444         | -            | -             | 3.496.444          |
| Eczacıbaşı Sigorta    | -                  | 952.418           | -            | -             | 952.418            |
| Diğer                 | -                  | 243.354           | -            | -             | 243.354            |
| <b>Toplam</b>         | <b>677.234.910</b> | <b>12.627.443</b> | <b>4.942</b> | <b>17.007</b> | <b>689.884.302</b> |

(\*) 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.

(\*\*) Eczacıbaşı Bilişim'den bilgi teknolojileri danışmanlığı hizmeti alınmaktadır.

(\*\*\*) Eczacıbaşı Holding'ten bilgi teknolojileri, hukuki danışmanlık, iç denetim ve mali danışmanlık, kurum kimliği çalışmaları, finansman planlaması ve insan kaynakları konularında danışmanlık hizmeti alınmaktadır.

### Yönetim kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

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

|                                                                       | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar</b> |                          |                            |
| Kısa vadeli faydalar                                                  | 2.421.911                | 3.388.922                  |
| Uzun vadeli faydalar                                                  | 478.329                  | 769.086                    |
|                                                                       | <b>2.900.240</b>         | <b>4.158.008</b>           |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT 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:                                             | 31 Mart 2023         | 31 Aralık 2022     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar                                                   | 852.579.454          | 427.459.545        |
| Alacak senetleri                                                   | 1.047.909.906        | 220.886.128        |
|                                                                    | <b>1.900.489.360</b> | <b>648.345.673</b> |
| Eksi: Şüpheli alacak karşılığı                                     | (30.166.323)         | (30.166.323)       |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri | (133.688.191)        | (22.356.515)       |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net</b>          | <b>1.736.634.846</b> | <b>595.822.835</b> |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 5)                   | 5.979.209            | 5.254.950          |
| <b>Ticari alacaklar, toplam</b>                                    | <b>1.742.614.055</b> | <b>601.077.785</b> |

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 0 TL).

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2023 itibarıyla 95 gündür (31 Aralık 2022: 104 gün).

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

|                | 2023                | 2022                |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Ocak</b>  | <b>(30.166.323)</b> | <b>(30.166.323)</b> |
| İlaveler       | 5.861.853           | 1.874.563           |
| İptaller (*)   | (5.861.853)         | (1.874.563)         |
| <b>31 Mart</b> | <b>(30.166.323)</b> | <b>(30.166.323)</b> |

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

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 473.918.949 TL (31 Aralık 2022: 452.605.220 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 84.190.548 TL'dir (31 Aralık 2022: 123.668.842 TL).



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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

#### Kısa vadeli ticari borçlar:

|                                                                                      | 31 Mart 2023         | 31 Aralık 2022     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Ticari borçlar                                                                       | 534.451.047          | 335.446.006        |
| Gider tahakkuku                                                                      | 8.861.622            | 6.849.615          |
|                                                                                      | <b>543.312.669</b>   | <b>342.295.621</b> |
| <b>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net</b>                                | <b>543.312.669</b>   | <b>342.295.621</b> |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 5)                                         | 975.048.985          | 45.171.005         |
| Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri | (94.091.825)         | (16.567.446)       |
| <b>İlişkili taraflara ticari borçlar, net</b>                                        | <b>880.957.160</b>   | <b>28.603.559</b>  |
| <b>Ticari borçlar, toplam</b>                                                        | <b>1.424.269.829</b> | <b>370.899.180</b> |

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 95 gündür (31 Aralık 2022: 82 gün).

#### Kredi Riski

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

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

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

|                                    | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022    |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vadesi üzerinden 0 - 30 gün geçmiş | 15.297.102        | 11.037.638        |
| Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş   | 16.207.104        | 5.087.902         |
| Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş  | 20.037.733        | 23.483.595        |
|                                    | <b>51.541.939</b> | <b>39.609.135</b> |

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla beklenen kredi zararlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2023             | Vadesi<br>geçmemiş | Vadesi<br>0 - 1 ay<br>geçmiş | Vadesi<br>1 - 3 ay<br>geçmiş | Vadesi<br>3 - 12 ay<br>geçmiş | Vadesi<br>1 yıldan fazla<br>geçmiş | Toplam        |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|
| Kredi zararı oranı (%)   | 0,005              | 0,028                        | 0,039                        | 0,063                         | 0,167                              |               |
| Dönem sonu bakiye        | 1.555.074.777      | 3.569.483                    | 13.956.549                   | 1.729.443                     | 1.747.963                          | 1.576.078.215 |
| Beklenen kredi zararları | 7.731.831          | 99.871                       | 539.430                      | 108.965                       | 292.218                            | 8.772.315     |

  

| 31 Aralık 2022           | Vadesi<br>geçmemiş | Vadesi<br>0 - 1 ay<br>geçmiş | Vadesi<br>1 - 3 ay<br>geçmiş | Vadesi<br>3 - 12 ay<br>geçmiş | Vadesi<br>1 yıldan fazla<br>geçmiş | Toplam      |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Kredi zararı oranı (%)   | 0,005              | 0,028                        | 0,038                        | 0,086                         | 0,167                              |             |
| Dönem sonu bakiye        | 431.761.607        | 2.266.462                    | 1.284.429                    | 4.184.509                     | 1.728.116                          | 441.225.123 |
| Beklenen kredi zararları | 2.146.720          | 63.412                       | 48.793                       | 359.856                       | 288.900                            | 2.907.681   |

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

|                   | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| İpotekler         | 107.664.000        | 83.059.000         |
| Alınan teminatlar | 191.387.629        | 145.942.629        |
|                   | <b>299.051.629</b> | <b>229.001.629</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

#### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

| 31 Mart 2023                                                                                | Alacaklar        |               |                 |             | Bankalardaki<br>Mevduat |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------------|
|                                                                                             | Ticari Alacaklar |               | Diğer Alacaklar |             |                         |
|                                                                                             | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf   | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                         |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)                             | 5.979.209        | 1.736.634.846 | -               | 2.489.859   | 9.179.377               |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)                            | -                | 383.242.176   | -               | -           | -                       |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 6.234.016        | 1.693.610.414 | -               | 2.489.859   | 9.179.377               |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri            | (254.807)        | 51.796.747    | -               | -           | -                       |
| Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                   | -                | 47.810.000    | -               | -           | -                       |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                               | -                | -             | -               | -           | -                       |
| -Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                         | -                | 38.938.638    | -               | -           | -                       |
| -Değer düşüklüğü (-)                                                                        | -                | (38.938.638)  | -               | -           | -                       |
| -Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -             | -               | -           | -                       |
| -Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                       | -                | -             | -               | -           | -                       |
| -Değer düşüklüğü (-)                                                                        | -                | -             | -               | -           | -                       |
| -Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -             | -               | -           | -                       |
| D. Beklenen kredi zararları (-)                                                             | -                | (8.772.315)   | -               | -           | -                       |

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(\*\*) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri, direkt tahsilat sistemi ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

#### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

| 31 Aralık 2022                                                                              | Alacaklar        |              |                 |             | Bankalardaki<br>Mevduat |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------------|
|                                                                                             | Ticari Alacaklar |              | Diğer Alacaklar |             |                         |
|                                                                                             | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf  | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                         |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)                             | 5.254.950        | 595.822.835  | -               | 228.784     | 17.482.173              |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)                            | -                | 352.670.470  | -               | -           | -                       |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 4.827.130        | 559.549.201  | -               | 228.784     | 17.482.173              |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri            | 427.820          | 39.181.315   | -               | -           | -                       |
| - Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                 | -                | 46.920.000   | -               | -           | -                       |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                               | -                | -            | -               | -           | -                       |
| -Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                         | -                | 33.074.004   | -               | -           | -                       |
| -Değer düşüklüğü (-)                                                                        | -                | (33.074.004) | -               | -           | -                       |
| -Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -            | -               | -           | -                       |
| -Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                       | -                | -            | -               | -           | -                       |
| -Değer düşüklüğü (-)                                                                        | -                | -            | -               | -           | -                       |
| -Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -            | -               | -           | -                       |
| D. Beklenen kredi zararları (-)                                                             | -                | (2.907.681)  | -               | -           | -                       |

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(\*\*) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri, direkt tahsilat sistemi ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR

|                                    | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Kısa vadeli diğer alacaklar</b> |                  |                |
| Personel avansları                 | 2.261.713        | -              |
| Verilen depozito ve teminatlar     | 149              | 149            |
| Diğer                              | 84.159           | 84.797         |
|                                    | <b>2.346.021</b> | <b>84.946</b>  |
| <b>Uzun vadeli diğer alacaklar</b> |                  |                |
| Verilen depozito ve teminatlar     | 143.838          | 143.838        |
|                                    | <b>143.838</b>   | <b>143.838</b> |

### DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

|                                                              | 31 Mart 2023                                   |                   | 31 Aralık 2022                                 |                   |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------|
|                                                              | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL                | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL                |
| <b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                |                   |                                                |                   |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            | 34,81                                          | 20.891.398        | 22,00                                          | 8.139.514         |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar</b> |                                                | <b>20.891.398</b> |                                                | <b>8.139.514</b>  |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            | 34,81                                          | 787.914           | -                                              | -                 |
| <b>İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar</b>         |                                                | <b>787.914</b>    |                                                | <b>-</b>          |
| <b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                | <b>21.679.312</b> |                                                | <b>8.139.514</b>  |
| <b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                |                   |                                                |                   |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            | 34,81                                          | 15.487.344        | 22,00                                          | 16.609.349        |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar</b> |                                                | <b>15.487.344</b> |                                                | <b>16.609.349</b> |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            |                                                | -                 | 22,00                                          | -                 |
| <b>İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar</b>         |                                                | <b>-</b>          |                                                | <b>-</b>          |
| <b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                | <b>15.487.344</b> |                                                | <b>16.609.349</b> |

Kısa vadeli kredilerin taşınan değerleri, makul değerlerine yakınsamaktadır.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçların 31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                                            | 31 Mart 2023      | 31 Mart 2022      |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak                                                                     | 24.748.863        | 26.566.243        |
| Kira girişleri                                                             | 17.471.786        | 1.590.464         |
| Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi                                         | 752.969           | -                 |
| Faiz tahakkuku değişimi                                                    | 1.045.131         | 1.240.117         |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (6.852.093)       | (2.074.258)       |
|                                                                            | <b>37.166.656</b> | <b>27.322.566</b> |

### DİPNOT 9 - STOKLAR

|                                    | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari mallar                      | 131.491.518        | 115.225.010        |
|                                    | <b>131.491.518</b> | <b>115.225.010</b> |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (1.136.308)        | (898.734)          |
|                                    | <b>130.355.210</b> | <b>114.326.276</b> |

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                             | 2023               | 2022             |
|---------------------------------------------|--------------------|------------------|
| 1 Ocak                                      | (898.733)          | (382.451)        |
| Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net | (237.575)          | 14.226           |
| 31 Mart                                     | <b>(1.136.308)</b> | <b>(368.225)</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

#### Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

|                             | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelecek aylara ait giderler | 5.714.589         | 6.750.528         |
| Verilen sipariş avansları   | 6.469.379         | 4.768.036         |
|                             | <b>12.183.968</b> | <b>11.518.564</b> |

#### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

|                              | 31 Mart 2023  | 31 Aralık 2022 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Gelecek yıllara ait giderler | 61.998        | 210.652        |
|                              | <b>61.998</b> | <b>210.652</b> |

#### Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

|                             | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları    | 58.508.260        | 63.044.056        |
| Gelecek aylara ait gelirler | -                 | 1.917             |
|                             | <b>58.508.260</b> | <b>63.045.973</b> |

#### Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

|                              | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|------------------------------|--------------|----------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 6.708        | 42.526         |
|                              | <b>6.708</b> | <b>42.526</b>  |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem özet finansal tablolar yeniden düzenlenmektedir. Şirket'in 31 Mart 2023 tarihinde sona eren özet finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

1 Ocak ve 31 Mart 2023 tarihleri itibarıyla özet finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

|                                | Binalar           | Araçlar          | Diğer    | Toplam            |
|--------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| 1 Ocak 2023                    | 18.181.435        | 4.803.283        | -        | 22.984.718        |
| Dönem içi girişler             | 17.471.786        | -                | -        | 17.471.786        |
| Dönem içi amortisman giderleri | (5.847.078)       | (235.036)        | -        | (6.082.114)       |
| <b>31 Mart 2023</b>            | <b>29.806.143</b> | <b>4.568.247</b> | <b>-</b> | <b>34.374.390</b> |

|                                | Binalar           | Araçlar          | Diğer    | Toplam            |
|--------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| 1 Ocak 2022                    | 22.961.555        | 2.784.859        | -        | 25.746.414        |
| Kira sözleşmeleri değişikliği  | 1.590.464         | -                | -        | 1.590.464         |
| Dönem içi amortisman giderleri | (1.544.560)       | (86.500)         | -        | (1.631.060)       |
| <b>31 Mart 2022</b>            | <b>23.007.459</b> | <b>2.698.359</b> | <b>-</b> | <b>25.705.818</b> |

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Şirket faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket bu kiralamalardan 6.082.114 TL değerinde amortisman gideri, 1.045.131 TL faiz gideri, 752.969 kur farkı gideri ve 6.852.093 TL kira ödemesi muhasebeleştirmiştir.



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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 12 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### Maddi duran varlıklar

| Maliyet                    | 1 Ocak 2023       | İlaveler         | Çıkışlar        | Transferler | 31 Mart 2023      |
|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| Binalar                    | 412.000           |                  |                 | -           | 412.000           |
| Makine, tesis ve cihazlar  | 67.897            | -                | -               | -           | 67.897            |
| Demirbaşlar                | 30.559.292        | 1.661.226        | (20.369)        | -           | 32.200.149        |
| Yapılmakta olan yatırımlar | -                 | 339.280          | -               | -           | 339.280           |
| Özel maliyetler            | 44.607.904        | 129.206          | -               | -           | 44.737.110        |
|                            | <b>75.647.093</b> | <b>2.129.712</b> | <b>(20.369)</b> | <b>-</b>    | <b>77.756.436</b> |

#### Birikmiş amortisman:

|                           |                     |                    |              |          |                     |
|---------------------------|---------------------|--------------------|--------------|----------|---------------------|
| Binalar                   | (17.853)            | (2.060)            | -            | -        | (19.913)            |
| Makine, tesis ve cihazlar | (43.408)            | (1.416)            | -            | -        | (44.824)            |
| Demirbaşlar               | (23.252.449)        | (551.463)          | 6.888        | -        | (23.797.024)        |
| Özel maliyetler           | (30.387.482)        | (998.655)          | -            | -        | (31.386.137)        |
|                           | <b>(53.701.192)</b> | <b>(1.553.594)</b> | <b>6.888</b> | <b>-</b> | <b>(55.247.898)</b> |

|                          |                   |  |  |  |                   |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>21.945.901</b> |  |  |  | <b>22.508.538</b> |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|

| Maliyet:                    | 1 Ocak 2022       | İlaveler       | Çıkışlar       | Transferler | 31 Mart 2022      |
|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------|-------------------|
| Binalar                     | 412.000           | -              | -              | -           | 412.000           |
| Makine, tesis ve cihazlar   | 67.897            | -              | -              | -           | 67.897            |
| Demirbaşlar                 | 27.208.167        | 220.665        | (5.190)        | 50.218      | 27.473.860        |
| Yapılmakta olan yatırımlar  | -                 | 54.568         | -              | (54.568)    | -                 |
| Özel maliyetler             | 40.768.930        | -              | -              | 4.350       | 40.773.280        |
| Diğer maddi duran varlıklar | -                 | 33.250         | -              | -           | 33.250            |
|                             | <b>68.456.994</b> | <b>308.483</b> | <b>(5.190)</b> | <b>-</b>    | <b>68.760.287</b> |

#### Birikmiş amortisman:

|                             |                     |                    |              |          |                     |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------|----------|---------------------|
| Binalar                     | (9.613)             | (2.060)            | -            | -        | (11.673)            |
| Makine, tesis ve cihazlar   | (37.743)            | (1.416)            | -            | -        | (39.159)            |
| Demirbaşlar                 | (21.931.661)        | (412.848)          | 3.029        | -        | (22.341.480)        |
| Özel maliyetler             | (26.485.565)        | (837.807)          | -            | -        | (27.323.372)        |
| Diğer maddi duran varlıklar | -                   | (11.440)           | -            | -        | (11.440)            |
|                             | <b>(48.464.582)</b> | <b>(1.265.571)</b> | <b>3.029</b> | <b>-</b> | <b>(49.727.124)</b> |

|                          |                   |  |  |  |                   |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>19.992.412</b> |  |  |  | <b>19.033.163</b> |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 1.553.594 TL genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2022: 168.146 TL) ve 478.856 TL satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2022: 1.097.425 TL) dahil edilmiştir.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### Maddi olmayan duran varlıklar

| Maliyet                       | 1 Ocak 2023         | İlaveler         | Çıkışlar        | Transferler        | 31 Mart 2023        |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|---------------------|
| Bilgisayar programları        | 40.515.189          | 28.950           | -               | -                  | 40.544.139          |
|                               | <b>40.515.189</b>   | <b>28.950</b>    | -               | -                  | <b>40.544.139</b>   |
| <b>Birikmiş itfa payları:</b> |                     |                  |                 |                    |                     |
| Bilgisayar programları        | (30.704.953)        | (478.856)        | -               | -                  | (31.183.809)        |
|                               | <b>(30.704.953)</b> | <b>(478.856)</b> | -               | -                  | <b>(31.183.809)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>      | <b>9.810.236</b>    |                  |                 |                    | <b>9.360.330</b>    |
| <b>Maliyet:</b>               | <b>1 Ocak 2022</b>  | <b>İlaveler</b>  | <b>Çıkışlar</b> | <b>Transferler</b> | <b>31 Mart 2022</b> |
| Bilgisayar programları        | 40.430.432          | -                | -               | -                  | 40.430.432          |
|                               | <b>40.430.432</b>   | -                | -               | -                  | <b>40.430.432</b>   |
| <b>Birikmiş itfa payları:</b> |                     |                  |                 |                    |                     |
| Bilgisayar programları        | (28.527.975)        | (548.766)        | -               | -                  | (29.076.741)        |
|                               | <b>(28.527.975)</b> | <b>(548.766)</b> | -               | -                  | <b>(29.076.741)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>      | <b>11.902.457</b>   |                  |                 |                    | <b>11.353.691</b>   |

Dönem itfa paylarının 304.987 TL genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2022: 512.712 TL) ve 1.248.607 TL satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2022: 36.054 TL) dahil edilmiştir.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

|      |                                                                                                                                     | 31 Mart 2023 |           | 31 Aralık 2022 |         |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------|---------|
|      |                                                                                                                                     | TL karşılığı | TL        | TL karşılığı   | TL      |
| A.   | Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                                                                   | 1.172.595    | 1.172.595 | 685.095        | 685.095 |
| B.   | Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                                  | -            | -         | -              | -       |
| C.   | Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | -            | -         | -              | -       |
| D.   | Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı                                                                                              | -            | -         | -              | -       |
| i)   | Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                                                              | -            | -         | -              | -       |
| ii)  | B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                             | -            | -         | -              | -       |
| iii) | C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                                               | -            | -         | -              | -       |
|      |                                                                                                                                     | 1.172.595    | 1.172.595 | 685.095        | 685.095 |

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Şirket'in öz kaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2022: %0).

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

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

#### Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

|                                      | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 2.488.349        | 3.748.486        |
| Personele borçlar                    | -                | 4.524.833        |
|                                      | <b>2.488.349</b> | <b>8.273.319</b> |

#### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

|                                          | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022   |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kullanılmayan kısa vadeli izin karşılığı | 4.090.460        | 2.437.752        |
|                                          | <b>4.090.460</b> | <b>2.437.752</b> |

#### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

|                           | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 13.173.067        | 11.580.743        |
|                           | <b>13.173.067</b> | <b>11.580.743</b> |

|                                               | 31 Mart 2023     | 31 Mart 2022     |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir: |                  |                  |
| <b>1 Ocak</b>                                 | <b>2.437.752</b> | <b>1.464.222</b> |
| Dönem içerisindeki ayrılan karşılık           | 2.544.362        | 808.943          |
| Ödenen kullanılmamış izin karşılığı           | (891.654)        | -                |
| <b>31 Aralık</b>                              | <b>4.090.460</b> | <b>2.273.165</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

#### Kıdem tazminatı karşılığı:

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 19.982,83 TL) tavanına tabidir.

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 14,00 enflasyon ve % 18,25 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,73 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2022: % 0,05). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da müdür altı ve müdür üstü için % 89,30 (2022: % 86,34) olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 19.982,83 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2022: 19.982,83TL).

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 hesap dönemleri içerisinde kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 31 Mart 2023      | 31 Mart 2022     |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu</b> |                   |                  |
| <b>1 Ocak</b>                                    | <b>11.580.743</b> | <b>5.827.530</b> |
| Hizmet maliyeti                                  | 3.896.480         | 429.916          |
| Faiz maliyeti                                    | 4.762.375         | 390.135          |
| Dönem içerisindeki ödemeler                      | (7.066.531)       | -                |
| <b>31 Mart</b>                                   | <b>13.173.067</b> | <b>6.647.581</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 15 - FİNANSAL YATIRIMLAR

|                                                                                     | 31 Mart 2023  |              | 31 Aralık 2022 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|                                                                                     | Ortaklık payı | Tutar        | Ortaklık payı  | Tutar        |
| Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar (*) | 0,25          | 8.083        | 0,25           | 8.083        |
|                                                                                     |               | <b>8.083</b> |                | <b>8.083</b> |

(\*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.'nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

### DİPNOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Diğer dönen varlıklar

|                              | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|------------------------------|--------------|----------------|
| Devreden katma değer vergisi | -            | 875.144        |
|                              | -            | <b>875.144</b> |

#### Diğer kısa vadeli yükümlülükler

|                          | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022   |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar | 13.132.113        | 6.345.293        |
|                          | <b>13.132.113</b> | <b>6.345.293</b> |

### DİPNOT 17 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

#### Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

|                         | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Bayi prim karşılığı (*) | 174.141.881        | 147.005.210        |
| Dava karşılığı          | 187.445            | 187.445            |
|                         | <b>174.329.326</b> | <b>147.192.655</b> |

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

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla bayi prim karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                   | 2023               | 2022              |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                     | <b>147.005.210</b> | <b>25.874.407</b> |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık | 162.729.355        | 46.047.454        |
| Ödemeler                          | (135.592.684)      | (3.640.302)       |
| <b>31 Mart</b>                    | <b>174.141.881</b> | <b>68.281.559</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

|                                                                | Hisse (%)     | 31 Mart 2023      | Hisse (%)     | 31 Aralık 2022    |
|----------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 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         |
| İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. | 1,42          | 275.779           | 1,42          | 275.779           |
| Halka açık kısım                                               | 12,68         | 2.465.953         | 12,68         | 2.465.953         |
|                                                                | <b>100,00</b> | <b>19.440.000</b> | <b>100,00</b> | <b>19.440.000</b> |
| Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları                          |               | 47.440.914        |               | 47.440.914        |
| <b>Toplam ödenmiş sermaye</b>                                  |               | <b>66.880.914</b> |               | <b>66.880.914</b> |

### 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 dağıtılabilmektedir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Bu tutarların TFRS uyarınca "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.977.778 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.977.778 TL).

|                | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022   |
|----------------|------------------|------------------|
| Yasal yedekler | 1.977.778        | 1.977.778        |
|                | <b>1.977.778</b> | <b>1.977.778</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 19 - HASILAT

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yurtiçi satışlar            | 167.751.873              | 100.291.374              |
| Satış iadeleri (-)          | (1.693.690)              | (1.116.087)              |
| Satış iskontoları (-)       | (59.823.195)             | (37.495.299)             |
| Komisyon geliri             | 137.548.322              | 51.279.951               |
| <b>Net satış gelirleri</b>  | <b>243.783.310</b>       | <b>112.959.939</b>       |
| Satılan ticari mal maliyeti | (71.420.539)             | (38.459.330)             |
|                             | <b>172.362.771</b>       | <b>74.500.609</b>        |

İntema, yurt içinde satışını gerçekleştirdiği vitrifiye seramik mamülleri ve bunların tamamlayıcı ürünleri ile banyo mobilyaları, sıhhi tesisat armatürü, banyo aksesuarları valf ve bağlantı parçaları, duş sistemleri, gömme rezervuar ile yedek parçalarının iç piyasada dağıtım ve satışına ilişkin koşulları, bu ürünlerin üreticisi olan EYAP ile yeniden değerlendirilmiş olup, satışa aracılık etmektedir. Toptan satış kanalına ilişkin 1.638.461.094 TL net satış tutarından, toptan satış kanalına ilişkin maliyetler düşülerek özet finansal tablolarda gösterilmiştir. Sözleşme tadilinden itibaren TFRS 15 ilgili hükümleri uyarınca sadece komisyon geliri hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 243.783.310 TL (31 Mart 2022: 112.959.939 TL) tutarındaki satış gelirleri, yerine getirilmesi zamanın belirli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

### DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pazarlama giderleri:</b> |                          |                          |
| Personel                    | 27.894.386               | 13.255.904               |
| Amortisman                  | 7.223.613                | 2.663.231                |
| Nakliye                     | 2.815.483                | 2.506.864                |
| Kira                        | 2.737.260                | 3.062.085                |
| Fason hizmet                | 1.647.360                | 848.238                  |
| Depolama ve arşivleme       | 1.580.650                | 989.284                  |
| Reklam ve tanıtım           | 1.299.553                | 573.289                  |
| Yakıt, enerji ve su         | 1.204.667                | 782.216                  |
| Yol, ulaşım ve seyahat      | 692.710                  | 321.064                  |
| Danışmanlık                 | 324.842                  | 208.448                  |
| Aidat ve ofis giderleri     | 81.295                   | 114.442                  |
| Diğer                       | 2.990.254                | 913.240                  |
|                             | <b>50.492.073</b>        | <b>26.238.305</b>        |



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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

| Genel yönetim giderleri:     | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı    | 8.658.855                | 820.051                  |
| Personel                     | 4.261.895                | 3.841.004                |
| Danışmanlık                  | 4.381.967                | 2.135.144                |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 2.544.362                | 808.943                  |
| Bakım onarım                 | 2.331.124                | 1.965.554                |
| Kira                         | 1.307.069                | 761.988                  |
| Amortisman                   | 890.951                  | 782.166                  |
| Haberleşme                   | 152.477                  | 91.845                   |
| Aidat ve ofis giderleri      | 177.615                  | 83.396                   |
| Diğer                        | 665.023                  | 2.186.051                |
|                              | <b>25.371.338</b>        | <b>13.476.142</b>        |

### DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

|                                                      | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri | 76.871.024               | 36.735.341               |
| Faiz geliri                                          | 365.274                  | 25.570                   |
| Kur farkı gelirleri                                  | 71.812                   | 646.350                  |
| Diğer                                                | 4.021.621                | 2.819.484                |
|                                                      | <b>81.329.731</b>        | <b>40.226.745</b>        |

### DİPNOT 22 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

|                                                     | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri | (105.070.998)            | (33.829.363)             |
| Kur farkı giderleri                                 | (162.110)                | (786.498)                |
| Diğer                                               | (342.341)                | (150.601)                |
|                                                     | <b>(105.575.449)</b>     | <b>(34.766.462)</b>      |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

|                                                | 31 Mart 2023 | 31 Mart 2022  |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı | 2.365        | 5.470         |
| Temettü geliri                                 | -            | 35.149        |
| Diğer                                          | -            | 896           |
|                                                | <b>2.365</b> | <b>41.515</b> |

|                                                  | 31 Mart 2023   | 31 Mart 2022 |
|--------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı | (4.245)        | -            |
|                                                  | <b>(4.245)</b> | <b>-</b>     |

### DİPNOT 24 - FİNANSMAN GİDERLERİ

|                                        | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kredi ve kiralama borçları faiz gideri | (1.045.131)              | (1.240.117)              |
| Kredi ve kiralamalar kur farkı gideri  | (752.969)                | -                        |
| Teminat mektubu komisyonları           | (6.038)                  | (3.977)                  |
| Diğer                                  | (59.262)                 | (16.900)                 |
|                                        | <b>(1.863.400)</b>       | <b>(1.260.994)</b>       |

### DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ

|                                                          | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Net dönem karı                                           | 58.188.475               | 30.252.033               |
| Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı | 19.440.000               | 19.440.000               |
| <b>Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç</b>        | <b>2,9932</b>            | <b>1,5562</b>            |

### DİPNOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

|                                        | 31 Mart 2023        | 31 Aralık 2022 |
|----------------------------------------|---------------------|----------------|
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar |                     |                |
| Cari kurumlar vergisi karşılığı        | (20.105.330)        | (34.890.454)   |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar     | 535.710             | 35.426.164     |
|                                        | <b>(19.569.620)</b> | <b>535.710</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

|                                        | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Gelir tablosundaki vergi gideri</b> |                          |                          |
| Cari vergi gideri                      | (20.105.330)             | (8.292.932)              |
| Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri     | 7.905.443                | (482.001)                |
|                                        | <b>(12.199.887)</b>      | <b>(8.774.933)</b>       |

#### Kurumlar Vergisi:

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2023 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2022: %23).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2023 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2022: %23). 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 Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlara dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 22 Temmuz 2006 tarihinden 22 Aralık 2021 tarihine kadar, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmıştır. 22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararıyla, kar payı stopaj oranı % 15’den %10’a indirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

#### Ertelenmiş Vergi:

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %20’dir (2021: %23).

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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<br>geçici farklar |                   | Ertelenmiş vergi<br>varlığı/(yükümlülüğü) |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                                      | 31 Mart<br>2023             | 31 Aralık<br>2022 | 31 Mart<br>2023                           | 31 Aralık<br>2022 |
| Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri                                                 | 133.756.521                 | 22.356.515        | 30.764.000                                | 5.141.998         |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                                            | 13.173.067                  | 11.580.743        | 2.634.613                                 | 2.316.149         |
| Kullanılmamış izin karşılığı                                                                         | 4.090.460                   | 2.437.752         | 940.806                                   | 560.683           |
| Şüpheli alacak karşılığı                                                                             | 1.457.397                   | 1.457.397         | 335.201                                   | 335.201           |
| Stoklara ilişkin düzeltmeler                                                                         | 1.136.308                   | 898.733           | 261.351                                   | 206.709           |
| Dava karşılığı                                                                                       | 187.445                     | 187.445           | 43.112                                    | 43.112            |
| Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri                                                  | (94.091.824)                | (16.567.446)      | (21.641.119)                              | (3.810.513)       |
| Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı                             | 34.738.901                  | (696.136)         | 6.947.780                                 | (139.227)         |
| Taşınmazlar ile amortismanına tabi diğer iktisadi kıymetlerin yeniden değerlemesine ilişkin etki (*) | -                           | 39.783.599        | -                                         | 7.956.720         |
| Kira sözleşmelerine ilişkin düzeltmeler                                                              | 4.749.801                   | 3.870.846         | 949.960                                   | 774.169           |
| Diğer                                                                                                | 1.639.646                   | (133.230)         | 331.073                                   | (30.643)          |
| <b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>                                                                 |                             |                   | <b>21.566.777</b>                         | <b>13.354.358</b> |

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                     | 2023              | 2022             |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>                       | <b>13.354.358</b> | <b>3.282.154</b> |
| Gelir tablosunda muhasebeleştirilen | 7.890.747         | (496.695)        |
| Özkaynak altında muhasebeleştirilen | 321.671           | -                |
| <b>31 Mart</b>                      | <b>21.566.776</b> | <b>2.785.459</b> |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 26 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

| Vergi karşılığının mutabakatı:                     | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vergi öncesi karı                                  | 70.388.362               | 39.026.966               |
| Kurumlar vergisi oranı                             | %20                      | %23                      |
| Hesaplanan vergi                                   | (14.077.672)             | (8.976.202)              |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                 | 160.400                  | 379.892                  |
| - Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi | -                        | 8.787                    |
| - Diğer                                            | 1.717.385                | (187.410)                |
| <b>Cari dönem vergi gideri</b>                     | <b>(12.199.887)</b>      | <b>(8.774.933)</b>       |

Şirket'in 31 Mart 2023 tutarında indirilebilir mali zararı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 0 TL).

### DİPNOT 27 - 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 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.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

|                                 | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|---------------------------------|--------------|----------------|
| Toplam borçlar                  | 37.166.656   | 24.748.863     |
| Eksi: Nakit ve nakit benzerleri | (9.203.631)  | (17.494.069)   |
| Net borç                        | 27.963.025   | 7.254.794      |
| Toplam özkaynak                 | 237.992.451  | 179.803.976    |

---

|                                      |            |           |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| <b>Net borç/Toplam sermaye oranı</b> | <b>12%</b> | <b>%4</b> |
|--------------------------------------|------------|-----------|

#### 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 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre, indirgenmemiş ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir:

##### 31 Mart 2023

|                  | 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   | 880.957.161   | 880.957.161                                            | 880.957.161      | -                    | -                     | -                  |
| Diğer            | 543.312.668   | 880.957.161                                            | 880.957.161      | -                    | -                     | -                  |
| Finansal borçlar | 37.166.656    | 37.166.656                                             | -                | 13.118.874           | 3.722.155             | 20.325.627         |

##### 31 Aralık 2022

|                  | 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   | 28.603.559    | 28.603.559                                             | 28.603.559       | -                    | -                     | -                  |
| Diğer            | 342.295.621   | 342.295.621                                            | 342.295.621      | -                    | -                     | -                  |
| Finansal borçlar | 24.748.863    | 34.524.081                                             | -                | 4.434.820            | 15.015.510            | 15.073.751         |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### c) Kur riski yönetimi

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                              | 31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu |                 |                  |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|
|                                                                                                              | TL karşılığı                                           | ABD Doları      | Avro             | Diğer dövizlerin TL karşılığı |
| 1. Ticari alacaklar                                                                                          | 104.506.212                                            | 17.186          | 4.952.928        | 1.145.865                     |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                                                 | 579.468                                                | 4.019           | 17.018           | 148.513                       |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                       | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 3. Diğer                                                                                                     | -                                                      | -               | -                | -                             |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                            | <b>105.085.681</b>                                     | <b>21.205</b>   | <b>4.969.946</b> | <b>1.294.378</b>              |
| 5. Ticari alacaklar                                                                                          | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 6a. Parasal finansal varlıklar                                                                               | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                       | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 7. Diğer                                                                                                     | -                                                      | -               | -                | -                             |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                            | <b>-</b>                                               | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>                      |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                             | <b>105.085.681</b>                                     | <b>21.205</b>   | <b>4.969.946</b> | <b>1.294.378</b>              |
| 10. Ticari borçlar                                                                                           | 8.491.307                                              | 85.018          | 329.393          | 11.490                        |
| 11. Finansal yükümlülükler                                                                                   | 1.521.690                                              | -               | 73.151           | -                             |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                        | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                     | -                                                      | -               | -                | -                             |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                              | <b>10.012.997</b>                                      | <b>85.018</b>   | <b>402.543</b>   | <b>11.490</b>                 |
| 14. Ticari borçlar                                                                                           | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 15. Finansal yükümlülükler                                                                                   | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                        | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                     | -                                                      | -               | -                | -                             |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                              | <b>-</b>                                               | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>                      |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                      | <b>10.012.997</b>                                      | <b>85.018</b>   | <b>402.543</b>   | <b>11.490</b>                 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)                                | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                    | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                    | -                                                      | -               | -                | -                             |
| <b>-20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                         | <b>95.072.684</b>                                      | <b>(63.814)</b> | <b>4.567.403</b> | <b>1.282.888</b>              |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>95.072.684</b>                                      | <b>(63.814)</b> | <b>4.567.403</b> | <b>1.282.888</b>              |
| 22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri                            | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 23. İhracat                                                                                                  | -                                                      | -               | -                | -                             |
| 24. İthalat                                                                                                  | -                                                      | -               | -                | -                             |

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### c) Kur riski yönetimi (Devamı)

|      |                                                                                                          | 31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu |                 |                  |                               |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|
|      |                                                                                                          | TL karşılığı                                             | ABD Doları      | Avro             | Diğer dövizlerin TL karşılığı |
| 1.   | Ticari alacaklar                                                                                         | 92.721.174                                               | 17.139          | 4.554.352        | 1.610.160                     |
| 2a.  | Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                                                 | 438.716                                                  | 6.129           | 16.258           | -                             |
| 2b.  | Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                       | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 3.   | Diğer                                                                                                    | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 4.   | <b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                           | <b>93.159.890</b>                                        | <b>23.268</b>   | <b>4.570.610</b> | <b>1.610.160</b>              |
| 5.   | Ticari alacaklar                                                                                         | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 6a.  | Parasal finansal varlıklar                                                                               | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 6b.  | Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                       | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 7.   | Diğer                                                                                                    | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 8.   | <b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                           | <b>-</b>                                                 | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>                      |
| 9.   | <b>Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                            | <b>93.159.890</b>                                        | <b>23.268</b>   | <b>4.570.610</b> | <b>1.610.160</b>              |
| 10.  | Ticari borçlar                                                                                           | 3.741.988                                                | (74.139)        | 256.701          | 10.952                        |
| 11.  | Finansal yükümlülükler                                                                                   | 1.458.254                                                | -               | 73.151           | -                             |
| 12a. | Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 12b. | Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                      | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 13.  | <b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                              | <b>5.200.242</b>                                         | <b>(74.139)</b> | <b>329.852</b>   | <b>10.952</b>                 |
| 14.  | Ticari borçlar                                                                                           | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 15.  | Finansal yükümlülükler                                                                                   | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 16a. | Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 16b. | Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                      | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 17.  | <b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                              | <b>-</b>                                                 | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>                      |
| 18.  | <b>Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                      | <b>5.200.242</b>                                         | <b>(74.139)</b> | <b>329.852</b>   | <b>10.952</b>                 |
| 19.  | Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)                                | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 19a. | Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                     | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 19b. | Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                     | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 20.  | <b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                          | <b>87.959.648</b>                                        | <b>97.407</b>   | <b>4.240.758</b> | <b>1.599.208</b>              |
| 21.  | <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>87.959.648</b>                                        | <b>97.407</b>   | <b>4.240.758</b> | <b>1.599.208</b>              |
| 22.  | Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri                            | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 23.  | İhracat                                                                                                  | -                                                        | -               | -                | -                             |
| 24.  | İthalat                                                                                                  | 750.766                                                  | -               | 37.661           | -                             |



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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### c) Kur riski yönetimi (Devamı)

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

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

|                                                           | 31 Mart 2023                       |                                     |                                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                           | Kar/(Zarar)                        |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                           | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında (%10) değerlenmesi halinde   |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülük                       | (122.177)                          | 122.177                             | -                                  | -                                   |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                 | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                       | <b>(122.177)</b>                   | <b>122.177</b>                      | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| Avro'nun TL karşısında (%10) değerlenmesi halinde         |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4- Avro net varlık/yükümlülük                             | 9.501.157                          | (9.501.157)                         | -                                  | -                                   |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                             | <b>9.501.157</b>                   | <b>(9.501.157)</b>                  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değerlenmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük         | 128.289                            | (128.289)                           | -                                  | -                                   |
| 8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)           | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)</b>               | <b>128.289</b>                     | <b>(128.289)</b>                    | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| <b>Toplam (3+6+9)</b>                                     | <b>9.507.268</b>                   | <b>(9.507.268)</b>                  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |

|                                                         | 31 Aralık 2022                     |                                     |                                    |                                     |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                         | Kar/(Zarar)                        |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                         | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde   |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1- ABD Doları net varlık / yükümlülük                   | 182.135                            | (182.135)                           | -                                  | -                                   |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)               | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                     | <b>182.135</b>                     | <b>(182.135)</b>                    | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde         |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4- Avro net varlık / yükümlülük                         | 8.453.909                          | (8.453.909)                         | -                                  | -                                   |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                     | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                           | <b>8.453.909</b>                   | <b>(8.453.909)</b>                  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük     | 159.921                            | (159.921)                           | -                                  | -                                   |
| 8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)         | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)</b>             | <b>159.921</b>                     | <b>(159.921)</b>                    | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| <b>Toplam (3+6+9)</b>                                   | <b>8.795.965</b>                   | <b>(8.795.965)</b>                  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |

**1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLAR ( GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

**Gerçeğe uygun değer tahmini**

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

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

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

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

Finansal araçların değerlemesinde kullanılan teknikler aşağıdaki gibidir:

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

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

## 1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLAR ( GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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 değerlendirilmektedir.

- 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 değerlendirilmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

### DİPNOT 29 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

.....