

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ
YATIRIM VE PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2015 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Yaman Polat, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul,10 Ağustos 2015

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-37
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-12
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	13-14
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	15
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	15-19
DİPNOT 6 STOKLAR.....	20
DİPNOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20-22
DİPNOT 8 TAAHHÜTLER.....	22-23
DİPNOT 9 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR.....	23
DİPNOT 10 ERTELENMİŞ GELİR	23
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	24-25
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	25-26
DİPNOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	27
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	27
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	27
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	28-30
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	31-34
DİPNOT 20 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....	34-37
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	37

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Dönen varlıklar:	Dipnotlar	<i>Sınırlı denetimden</i>	<i>Bağımsız denetimden</i>
		<i>geçmiş</i>	<i>geçmiş</i>
		30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri		1.040.742	342.322
Ticari alacaklar	5	258.346.786	147.229.888
- <i>İlişkili taraflardan alacaklar</i>	19	2.209.025	2.593.460
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	256.137.761	144.636.428
Diğer alacaklar		677.924	108.961
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>		354	-
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		677.570	108.961
Stoklar	6	13.408.018	11.311.243
Peşin ödenmiş giderler		4.548.959	3.681.014
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		8.739	4.285
Diğer dönen varlıklar		-	2.827.155
Toplam dönen varlıklar		278.031.168	165.504.868
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	5	1.374.740	590.348
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		1.374.740	590.348
Diğer alacaklar		25.728	27.910
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		25.728	27.910
Finansal yatırımlar	4	29.485.289	28.346.836
Maddi duran varlıklar	7	9.311.121	9.233.111
Maddi olmayan duran varlıklar	7	6.469.149	7.259.463
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		6.469.149	7.259.463
Ertelenen vergi varlıkları	18	-	390.992
Peşin ödenmiş giderler		77.609	78.128
Toplam duran varlıklar		46.743.636	45.926.788
Toplam varlıklar		324.774.804	211.431.656

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Kısa vadeli yükümlülükler:	Dipnotlar	Sınırlı denetimden	Bağımsız
		geçmiş	denetimden geçmiş
		30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli borçlanmalar		657.052	585.965
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar		657.052	585.965
Ticari borçlar	5	260.148.516	167.999.240
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	231.670.723	126.522.073
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	28.477.793	41.477.167
Kısa vadeli karşılıklar		14.996.428	1.288.526
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.216.581	869.006
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	9	13.779.847	419.520
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		680.895	1.851.619
Ertelenmiş gelir	10	13.867.562	10.559.060
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.524.090	1.822.709
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		292.874.543	184.107.119
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		2.861.226	2.830.302
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	18	584.420	-
Ertelenmiş gelir		1.006.075	1.045.260
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.451.721	3.875.562
Toplam yükümlülükler		297.326.264	187.982.681
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	11	4.860.000	4.860.000
Sermaye düzeltme farkları	11	47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	115.994	115.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	11	20.183.250	20.039.740
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		20.183.250	20.039.740
Geçmiş yıllar zararları		(49.007.673)	(50.530.815)
Net dönem karı/(zararı)		3.856.055	1.523.142
Toplam özkaynaklar		27.448.540	23.448.975
Toplam kaynaklar		324.774.804	211.431.656

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i> 1 Ocak - Dipnotlar 30 Haziran 2015	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i> 1 Nisan - 30 Haziran 2015	<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i> 1 Ocak - 30 Haziran 2014	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i> 1 Nisan - 30 Haziran 2014
Satış gelirleri	421.756.608	229.483.009	368.867.762	203.182.201
Satışların maliyeti (-)	(379.075.304)	(205.935.472)	(332.953.325)	(182.723.121)
BRÜT KAR	42.681.304	23.547.537	35.914.437	20.459.080
Pazarlama giderleri (-)	12 (26.570.737)	(14.672.693)	(24.094.048)	(12.674.219)
Genel yönetim giderleri (-)	12 (11.025.018)	(5.204.202)	(8.477.350)	(4.529.649)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14 9.304.742	6.282.928	9.091.901	5.243.896
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15 (9.673.970)	(6.402.891)	(8.532.801)	(5.485.439)
ESAS FAALİYET KARI	4.716.321	3.550.679	3.902.139	3.013.669
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	113.753	113.753	102.387	102.012
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	384
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	4.830.074	3.664.432	4.004.526	3.116.065
Finansman giderleri (-)	16 (6.160)	(2.757)	(7.670)	(4.811)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)	4.823.914	3.661.675	3.996.856	3.111.254
Vergi (gideri)/geliri				
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18 (967.859)	(1.225.444)	255.502	219.318
NET DÖNEM KARI	3.856.055	2.436.231	4.252.358	3.330.572
Pay başına kazanç	17 0,7934	0,5013	0,8750	0,6853
Diğer kapsamlı (gider)/gelir				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)/kazançları	151.063	89.187	1.423.125	1.732.500
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelirleri/(giderleri)	(7.553)	(48.494)	(71.156)	(86.625)
Diğer kapsamlı gelir/(gider):	143.510	40.693	1.351.969	1.645.875
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	3.999.565	2.476.924	5.604.327	4.976.447

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Zararlar		Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	
1 Ocak 2014	4.860.000	47.440.914	18.393.862	115.994	(48.554.664)	(1.976.151)	20.279.955
Transferler	-	-	-	-	(1.976.151)	1.976.151	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	1.351.969	-	-	4.252.358	5.604.327
30 Haziran 2014	4.860.000	47.440.914	19.745.831	115.994	(50.530.815)	4.252.358	25.884.282
1 Ocak 2015	4.860.000	47.440.914	20.039.740	115.994	(50.530.815)	1.523.142	23.448.975
Transferler	-	-	-	-	1.523.142	(1.523.142)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	143.510	-	-	3.856.055	3.999.565
30 Haziran 2015	4.860.000	47.440.914	20.183.250	115.994	(49.007.673)	3.856.055	27.448.540

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2014</i>
	Dipnotlar		
Net dönem karı/(zararı)		3.856.055	4.252.358
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	13	2.976.628	2.748.856
Kıdem tazminatı karşılık gideri	12	514.787	348.804
Kullanılmamış izin karşılık gideri	12	388.402	573.842
Faiz geliri	14	(32.788)	(14.735)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	6	357.839	130.498
Şüpheli alacak karşılık gideri	5	795.419	119.886
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı		(105.612)	(96.940)
Vergi gideri/(geliri)	18	967.859	(255.502)
Dava karşılıkları		26.445	-
Alınan temettü		(8.141)	(5.447)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri		2.468.055	797.589
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(2.106.484)	(1.157.659)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		10.098.464	7.441.550
Ticari alacaklardaki değişim		(115.549.199)	(75.689.736)
Stoklardaki değişim		(2.454.614)	200.041
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		1.388.848	(741.293)
Ticari borçlardaki değişim		(10.892.890)	788.800
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		16.082.630	8.499.096
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim		105.532.731	58.434.101
Ödenen kıdem tazminatı		(422.209)	(444.331)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli		(102.481)	(120.499)
Şüpheli alacak tahsilatları	5	-	51.685
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		3.681.280	(1.580.586)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları	7	(2.415.948)	(1.798.384)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit		257.236	101.700
Alınan temettü		8.141	5.447
Tahsil edilen faizler		32.788	14.735
İştirak hisse alımı		(936.164)	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(3.053.947)	(1.676.502)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları)			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / (çıkışları)		71.087	2.083.326
Finansman faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		71.087	2.083.326
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış		698.420	(1.173.762)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		342.322	2.677.283
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		1.040.742	1.503.521

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ortalama Personel Sayısı	366	377

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Ağustos 2015 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki 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” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Kullanılan para birimi

Şirket'in her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide 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 imkan 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.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Özet ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2014 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır. 1 Ocak – 30 Haziran 2015 ara hesap dönemi için hazırlanan özet finansal tablolar, 2014 yılına ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

2.3 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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.

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (Devamı)

(b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> ¹
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40</i> ¹

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 19 (Değişiklikler) *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik ‘hakediş koşulu’ ve ‘piyasa koşulu’ tanımlarını değiştirirken ‘performans koşulu’ ve ‘hizmet koşulu’ tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39’a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedikçe açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir. sıyyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52’nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (Devamı)

(b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i>

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (Devamı)

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) *Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması*

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) *Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler*

Bu standart, 'taşıyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) *Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi*

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11'de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS'yi ilk defa uygulaması durumunda TMS'lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (Devamı)

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (Devamı)

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Operasyonların Sezona Göre Değişimi

Şirket’in faaliyetleri inşaat sektörü ile paralellik göstermekte olup ilkbahar ve yaz aylarında satışlarında artış gözlemlenmektedir. Bu nedenle Şirket’in ticari alacakları Haziran dönemi itibarıyla sene sonuna göre daha yüksektir.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla, Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

30 Haziran 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2015	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.314.319	1.101.629	-	2.415.948
Amortisman ve itfa payları	(2.204.769)	(761.942)	(9.917)	(2.976.628)

1 Nisan - 30 Haziran 2015	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	485.562	907.609	-	1.393.171
Amortisman ve itfa payları	(1.105.045)	(369.242)	(3.475)	(1.477.762)

1 Ocak - 30 Haziran 2014	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.755.350	43.034	-	1.798.384
Amortisman ve itfa payları	(1.986.196)	(742.566)	(20.094)	(2.748.856)

1 Nisan - 30 Haziran 2014	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	917.566	28.993	-	946.559
Amortisman ve itfa payları	(977.911)	(369.444)	(8.278)	(1.355.633)

	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014
Net satışlar, Toptan	358.893.835	193.691.765	310.109.276	169.097.966
Net satışlar, Perakende	73.399.269	41.842.203	64.476.380	36.666.906
Net satışlar, Diğer	-	-	2.369.010	1.076.963
Net satışlar, Toplam	432.293.104	235.533.968	376.954.666	206.841.835
Satışların maliyeti (-)	(389.547.802)	(211.811.308)	(342.065.931)	(187.369.235)
Brüt kar	42.745.302	23.722.660	34.888.735	19.472.600
Pazarlama giderleri (-)	(26.585.550)	(14.730.893)	(23.503.994)	(12.119.231)
Genel yönetim giderleri (-)	(9.312.668)	(4.304.042)	(6.881.067)	(3.709.727)
Faaliyet karı	6.847.084	4.687.725	4.503.674	3.643.642
Amortisman ve itfa payları	2.433.567	1.265.136	2.097.540	1.049.933
FVAÖK	9.280.651	5.952.861	6.601.214	4.693.575

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	9.280.651	5.952.861	6.601.214	4.693.575
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	2.106.484	438.155	1.157.659	(843.778)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(357.839)	(86.309)	(130.498)	75.279
Amortisman ve itfa payları	(2.976.628)	(1.477.762)	(2.748.856)	(1.355.633)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.468.055)	(406.380)	(797.589)	639.535
Şüpheli alacak karşılığı	(795.419)	(793.268)	(119.886)	(117.693)
Kıdem tazminatı karşılığı	(514.787)	(169.177)	(348.804)	(113.267)
Kullanılmamış izin karşılığı	(388.402)	(181.773)	(573.842)	(310.111)
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	1.199.544	394.295	303.641	587.305
Faaliyet Karı	5.085.549	3.670.642	3.343.039	3.255.212
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	9.304.742	6.282.928	9.091.901	5.243.896
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(9.673.970)	(6.402.891)	(8.532.801)	(5.485.439)
ES AS FAALİYET KARI/(ZARARI)	4.716.321	3.550.679	3.902.139	3.013.669
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	113.753	113.753	102.387	102.012
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	-	-	384
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	4.830.074	3.664.432	4.004.526	3.116.065
Finansman giderleri (-)	(6.160)	(2.757)	(7.670)	(4.811)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)	4.823.914	3.661.675	3.996.856	3.111.254

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>30 Haziran 2015</u>		<u>31 Aralık 2014</u>	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,60	29.477.206	5,48	28.338.753
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		29.485.289		28.346.836

(a) Satılmaya hazır finansal varlıklar

	<u>30 Haziran 2015</u>		
	Makul Değeri	Maliyet Değeri	
Hisse senetleri ⁽¹⁾	29.477.206	7.481.840	
		<u>31 Aralık 2014</u>	
		Makul Değeri	Maliyet Değeri
Hisse senetleri ⁽¹⁾		28.338.753	7.244.290

(1) Hisse senetleri Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye (“Eyap”) aittir. Eyap’ın BIST’te işlem gören hisseleri 27 Nisan 2015 tarihi itibarıyla Eczacıbaşı Grubu tarafından satın alınması sonucu kotasyondan çıkmıştır. Bu nedenle 30 Haziran itibarıyla makul değeri olarak son satış fiyatı dikkate alınmıştır.

(b) Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal yatırımlar

	<u>30 Haziran 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

(*) 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.’nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık 31 Aralık 2014 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar:

	<u>30 Haziran 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Ticari alacaklar	190.038.372	109.849.090
Alacak senetleri	77.697.549	43.095.079
	267.735.921	152.944.169
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(7.304.358)	(6.508.939)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(4.293.802)	(1.798.802)
	256.137.761	144.636.428
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	2.209.025	2.593.460
Ticari alacaklar	258.346.786	147.229.888

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli ticari alacaklar:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari alacaklar	1.411.601	651.500
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(36.861)	(61.152)
	1.374.740	590.348

Şirket'in 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 1.374.740 TL (31 Aralık 2014: 590.348) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2015 ve 30 Haziran 2014 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014
1 Ocak itibarıyla	(6.508.939)	(6.396.250)
İlaveler	(795.419)	(119.886)
Tahsilatlar	-	51.685
30 Haziran itibarıyla	(7.304.358)	(6.464.451)

Şirket'in 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 96.236.000TL (31 Aralık 2014: 105.899.253 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 83.335.000 TL'dir (31 Aralık 2014: 78.672.325 TL'dir).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari borçlar	29.336.788	41.645.275
Gider tahakkuku	86.347	134.877
	29.423.135	41.780.152
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(945.342)	(302.985)
	28.477.793	41.477.167
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	231.670.723	126.522.073
Ticari borçlar	260.148.516	167.999.240

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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 yönetimde 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.

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir. Ticari alacaklar, çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalanmaktadır. 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.633.507	1.142.858
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	3.477.628	-
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	5.098.129	4.778.817
	11.209.264	5.921.675

Şirket'in 30 Haziran 2015 itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
İpotekler	20.511.600	20.516.600
Alınan teminatlar	17.522.182	21.275.942
	38.033.782	41.792.542

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Haziran 2015	Alacaklar				<u>Bankalardaki</u> <u>Mevduat</u>
	<u>Ticari Alacaklar</u>		<u>Diğer Alacaklar</u>		
	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.209.025	257.512.501	-	703.652	976.808
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	38.033.782	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.209.025	246.303.237	-	703.652	976.808
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	11.209.264	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(5.130.595)	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	7.304.358	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.304.358)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

(**) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				<u>Bankalardaki Mevduat</u>
	<u>Ticari Alacaklar</u>		<u>Diğer Alacaklar</u>		
<u>31 Aralık 2014</u>	<u>İliskili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>İliskili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.593.460	145.226.776	-	136.871	319.285
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	41.792.542	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.593.460	139.305.101	-	136.871	319.285
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	5.921.675	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.331.731	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.508.939	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.508.939)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

(**) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – STOKLAR

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari mallar	14.211.830	11.214.668
Diğer stoklar	358.481	901.029
	14.570.311	12.115.697
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(1.162.293)	(804.454)
	13.408.018	11.311.243

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
1 Ocak itibarıyla	(804.454)	(581.410)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim	(357.839)	(130.498)
30 Haziran itibarıyla	(1.162.293)	(711.908)

DİPNOT 7 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2015
Makine, tesis ve cihazlar	21.980	-	-	21.980
Demirbaşlar	19.187.232	361.061	(64.981)	19.483.312
Yapılmakta olan yatırımlar	345.736	244.410	-	590.146
Özel maliyetler	13.300.117	1.222.063	(293.681)	14.228.499
	32.855.065	1.827.534	(358.662)	34.323.937

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(9.784)	(1.099)	-	(10.883)
Demirbaşlar	(14.126.704)	(767.663)	28.115	(14.866.252)
Özel maliyetler	(9.485.466)	(829.138)	178.923	(10.135.681)
	(23.621.954)	(1.597.900)	207.038	(25.012.816)

Net defter değeri	9.233.111			9.311.121
--------------------------	------------------	--	--	------------------

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet:	1 Ocak 2014	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2014
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	17.469.877	115.100	(84.846)	17.500.131
Yapılmakta olan yatırımlar	-	1.664.800	-	1.664.800
Özel maliyetler	11.785.836	15.830	(80.734)	11.720.932
	29.268.693	1.795.730	(165.580)	30.898.843

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(8.411)	(649)	-	(9.060)
Demirbaşlar	(12.706.471)	(776.971)	80.170	(13.403.272)
Özel maliyetler	(8.219.332)	(695.466)	80.650	(8.834.148)
	(20.934.214)	(1.473.086)	160.820	(22.246.480)

Net defter değeri

8.334.479

8.652.363

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2015
Bilgisayar programları	19.233.871	588.414	-	19.822.285
	19.233.871	588.414	-	19.822.285

Birikmiş amortisman:

Bilgisayar programları	(11.974.408)	(1.378.728)	-	(13.353.136)
	(11.974.408)	(1.378.728)	-	(13.353.136)

Net defter değeri

7.259.463

6.469.149

Maliyet:	1 Ocak 2014	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2014
Bilgisayar programları	15.524.422	2.654	-	15.527.076
	15.524.422	2.654	-	15.527.076

Birikmiş amortisman:

Bilgisayar programları	(9.492.483)	(1.275.770)	-	(10.768.253)
	(9.492.483)	(1.275.770)	-	(10.768.253)

Net defter değeri

6.031.939

4.758.823

Amortisman giderlerinin 1.974.509 TL'si (2014: 1.722.604 TL) genel yönetim giderlerine, 1.002.119 TL'si (2014: 1.026.252 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - TAAHHÜTLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	4.051.641	154.000
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	-	-
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	-	-
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	-	-
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Gimeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	-	-
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Gimeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
-Teminat	-	-
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
Toplam	4.051.641	154.000

Şirket'in 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler 117.000.TL ve 1.437.000 Avro olmak üzere toplam 4.051.651 TL (31 Aralık 2014:154.000 TL)'dir.

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.

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - TAAHHÜTLER (Devamı)

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Şirket 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 154 (31 Aralık 2014: 148) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla iptal edilebilir nitelikte olan operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülüklerinin raporlama tarihindeki reeskont edilmiş net defter değeri aşağıdaki gibidir:

Operasyonel kiralama taahhütleri

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
1 yıl içinde ödenecek	2.251.711	2.049.854
1-2 yıl içinde ödenecek	807.294	1.129.543
2-5 yıl içinde ödenecek	276.813	235.445
	3.335.818	3.414.842

DİPNOT 9 – DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Bayi prim karşılığı (*)	13.753.402	393.075
Dava karşılığı	26.445	26.445
	13.779.847	419.520

(*) İlgili tutar, Şirket'in bayilerine olan prim tahakkuklarından oluşmakta ve yıl sonunda gerçekleşecek değerler üzerinden mahsuplaşma yöntemiyle kapatılmaktadır.

DİPNOT 10 – ERTELENMİŞ GELİR

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Alınan sipariş avansları	13.129.717	9.138.372
Gelecek aylara ait gelirler	737.845	1.420.688
	13.867.562	10.559.060

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler, gelecek yıllara ait gelirlerden oluşmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	30 Haziran 2015	Hisse %	31 Aralık 2014
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	47,84	2.324.830	47,43	2.305.162
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	27,43	1.333.121	27,43	1.333.121
EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş.	0,97	46.980	0,97	46.980
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	0,97	46.980	0,97	46.980
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş.	0,64	31.320	0,64	31.320
Girişim Paz. Tüketim Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	0,60	29.363	0,60	29.363
Halka açık kısım	21,55	1.047.406	21,96	1.067.074
	100,00	4.860.000	100,00	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır).

Finansal Varlık Değer Artış Fonu:

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Finansal varlıklar değer artış fonu	20.183.250	20.039.740
	20.183.250	20.039.740

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL'dir (31 Aralık 2014: 115.994 TL).

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri (-)	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Personel	10.641.098	5.678.650	10.688.456	5.901.346
Kira	5.703.055	2.899.675	4.888.636	2.385.614
Reklam ve tanıtım	2.751.593	1.874.123	1.511.795	637.863
Nakliye	1.637.202	958.200	1.361.668	883.579
Amortisman	1.002.119	488.614	1.026.252	507.278
Hizmet giderleri	896.481	518.074	881.256	328.161
Depolama ve arşivleme	877.512	482.585	832.048	312.841
Yakıt, enerji ve su	539.806	301.246	638.170	295.892
Yol, ulaşım ve seyahat	539.563	323.998	448.252	242.880
Fason hizmet	502.794	295.441	418.932	217.339
Aidat ve ofis giderleri	271.924	142.349	179.808	100.978
Danışmanlık	159.507	85.408	155.275	109.717
Haberleşme	132.957	79.144	178.054	85.866
Diğer	915.126	545.186	885.446	664.865
	26.570.737	14.672.693	24.094.048	12.674.219

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Amortisman	1.974.509	989.149	1.722.604	848.355
Personel	1.822.662	702.410	1.802.554	998.590
Danışmanlık	1.684.954	758.762	1.790.929	902.423
Bakım onarım	1.151.724	565.268	448.842	204.984
Kira	824.401	260.318	623.589	341.661
Reklam ve tanıtım	592.562	167.631	373.713	322.807
Kıdem tazminatı karşılığı	514.787	169.177	348.804	113.267
Kullanılmamış izin karşılığı	388.402	181.773	573.842	310.111
Haberleşme	261.904	138.690	284.820	155.647
Eğitim giderleri	213.976	173.044	15.399	4.399
Vergi, resim ve harçlar	201.037	65.918	39.208	32.334
Aidat ve ofis giderleri	164.997	88.602	39.711	21.670
Fason hizmet	38.012	22.577	142.619	72.224
Diğer	1.191.091	920.883	270.716	201.177
	11.025.018	5.204.202	8.477.350	4.529.649

DİPNOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Personel	12.463.760	6.381.060	12.491.010	6.899.936
Kira	6.527.456	3.159.993	5.512.225	2.727.275
Reklam ve tanıtım	3.344.155	2.041.754	1.885.508	960.670
Amortisman	2.976.628	1.477.763	2.748.856	1.355.633
Danışmanlık	1.844.461	844.170	1.946.204	988.289
Nakliye	1.637.202	958.200	1.366.271	888.182
Depolama ve arşivleme	877.512	482.585	860.580	327.112
Bakım onarım	1.151.724	565.268	510.266	232.582
Hizmet giderleri	896.481	518.074	881.256	328.161
Fason hizmet	540.806	318.018	561.551	289.563
Haberleşme	394.861	217.834	462.874	265.364
Yol, ulaşım ve seyahat	539.563	323.998	516.472	262.528
Kıdem tazminatı karşılığı	514.787	169.177	348.804	113.267
Yakıt, enerji ve su	539.806	301.246	655.533	302.673
Aidat ve ofis giderleri	436.921	230.951	219.519	122.648
Kullanılmamış izin karşılığı	388.402	181.773	573.842	310.111
Eğitim giderleri	213.976	173.044	15.399	4.399
Vergi, resim ve harçlar	201.037	65.918	39.208	32.334
Diğer	2.106.217	1.466.069	976.020	793.141
	37.595.755	19.876.895	32.571.398	17.203.868

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı	6.944.049	4.805.337	7.648.232	4.614.776
Kira gelirleri	724.829	364.959	579.318	293.729
Küresel pazarlama destek geliri	356.212	207.467	422.538	243.598
Kur farkı gelirleri	961.512	789.847	-	-
Faiz geliri	32.788	20.345	14.735	6.654
Diğer faaliyet gelirleri	285.352	94.973	427.078	85.139
	9.304.742	6.282.928	9.091.901	5.243.896

DİPNOT 15 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(8.730.770)	(5.564.936)	(8.094.204)	(5.306.674)
Kur farkı giderleri	-	-	(273.798)	(201.206)
Diğer faaliyet giderleri	(943.200)	(837.955)	(164.799)	22.441
	(9.673.970)	(6.402.891)	(8.532.801)	(5.485.439)

DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Teminat mektubu komisyonları	(6.160)	(2.757)	(7.670)	(4.811)
	(6.160)	(2.757)	(7.670)	(4.811)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Net dönem karı / (zararı)	3.856.055	2.436.231	4.252.358	3.330.572
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç / (kayıp)	0,7934	0,5013	0,8750	0,6853

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
<i>Cari vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-

<i>Gelir tablosundaki vergi gideri:</i>	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014
<i>Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:</i>		
Cari vergi gideri / (geliri)	-	-
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	967.859	(255.502)
	967.859	(255.502)

Kurumlar Vergisi:

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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.

2015 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2014: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2014: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

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

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'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 TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2014 :%20).

	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
<i>Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:</i>		
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	813.723	920.722
Kıdem tazminatı karşılığı	(315.977)	(297.461)
Kullanılmamış izin karşılığı	(499.585)	(442.400)
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(896.918)	(351.852)
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	917.318	469.223
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(232.459)	(160.891)
Şüpheli alacak karşılığı	(5.289)	(5.614)
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı/(azalışı)	1.062.276	1.054.723
İndirilebilir mali zarar	(258.213)	(1.571.694)
Diğer	(456)	(5.748)
	584.420	(390.992)

	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014
<i>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri hareketleri</i>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(390.992)	42.557
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	967.859	(255.502)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	7.553	71.156
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	584.420	(141.789)

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014
<i>Vergi karşılığının mutabakatı:</i>		
Vergi öncesi kar / (zarar)	4.823.914	3.996.856
Kurumlar vergisi oranı	20%	20%
Hesaplanan vergi	(964.783)	(799.371)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(27.720)	(26.347)
- Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	1.628	1.089
- İndirilebilir geçmiş mali yıl zararlarının etkisi	-	1.080.131
Diğer	23.016	-
Cari dönem vergi geliri/(gideri)	(967.859)	255.502

Şirket'in 30 Haziran 2015 itibarıyla sona erme tarihleri aşağıda gösterilen 1.291.067 TL (31 Aralık 2014: 7.858.473 TL) tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır.

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
<i>İndirilebilir mali zararlar:</i>		
2014	-	-
2015	-	2.455.110
2016	-	664.499
2017	-	1.547.163
2018	1.291.067	3.191.701
	1.291.067	7.858.473

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	43.521	72.003
Diğer	43.613	35.323
	87.134	107.326
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	198.383	57.519
Eczacıbaşı Girişim	6.062	-
Eczacıbaşı Building Products L.L.C	19.550	421.190
Vitra Tiles L.L.C	327.764	161.951
Burgbad AG	556.657	582.505
Vitra Bad GMBH	99.625	459.723
Kanyon Yönetim ve İşletme Pazarlama Limited Şirketi	47.664	72.138
VB Fliessen	480.934	383.389
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	129.177	83.422
Diğer	257.735	268.611
	2.123.551	2.490.448
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	2.210.685	2.597.774
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.660)	(4.314)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	2.209.025	2.593.460
	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	337.493	506.062
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	961.887	2.998.301
Diğer	-	17.026
	1.299.380	3.521.389
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	150.061.674	76.666.994
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	82.876.612	48.197.119
Eczacıbaşı Sigorta AcentAliği A.Ş.	581.983	-
Diğer	358.330	179.700
	233.878.599	125.043.813
İlişkili taraflara toplam borçlar	235.177.979	128.565.202
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.507.256)	(2.043.129)
İlişkili taraflara borçlar, net	231.670.723	126.522.073

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Haziran 2015	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	65.750	13.378.858	27.719.649	154.340	41.318.597
Vitra Karo	54.764	5.359.810	16.153.486	-	21.568.060
Ekom Eczacıbaşı	3.778	-	47.737	-	51.515
Eczacıbaşı Gayrimenkul	119.050	-	-	-	119.050
Diğer	270.770	-	1.406.546	1.254	1.678.570
Toplam	514.112	18.738.668	45.327.418	155.594	64.735.792

1 Nisan - 30 Haziran 2015	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	20.453	7.382.301	16.216.526	73.631	23.692.911
Vitra Karo	34.808	2.938.606	9.615.414	-	12.588.828
Ekom Eczacıbaşı	3.778	-	28.762	-	32.540
Eczacıbaşı Gayrimenkul	64.034	-	-	-	64.034
Diğer	89.005	-	819.837	1.254	910.096
Toplam	212.078	10.320.907	26.680.539	74.885	37.288.409

1 Ocak - 30 Haziran 2014	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	7.061	11.019.132	24.906.024	10.610	35.942.827
Vitra Karo	31.973	4.162.756	14.418.175	56.109	18.669.013
Ekom Eczacıbaşı	119.166	-	115.782	108.939	343.887
Eczacıbaşı Gayrimenkul	2.931.933	24.051	-	-	2.955.984
Diğer	1.227.972	100	1.302.766	-	2.530.838
Toplam	4.318.105	15.206.039	40.742.747	175.658	60.442.549

1 Nisan - 30 Haziran 2014	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	2.782	6.168.285	14.121.642	5.351	20.298.060
Vitra Karo	29.515	2.319.406	8.222.706	56.109	10.627.736
Ekom Eczacıbaşı	33.477	-	54.289	108.939	196.705
Eczacıbaşı Gayrimenkul	918.286	23.989	-	-	942.275
Diğer	737.732	-	613.548	-	1.351.280
Toplam	1.721.792	8.511.680	23.012.185	170.399	33.416.056

(*) 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.

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 30 Haziran 2015	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	208.128.599	106.532	3.940	393.781	208.632.852
Vitra Karo	118.888.798	2.787	-	231.919	119.123.504
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	2.468.921	-	388.343	2.857.264
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.061.244	709.628	1.330.241	3.101.113
Eczacıbaşı sigorta	-	1.223.470	-	622	1.224.092
Diğer	-	657.732	-	88.655	746.387
Toplam	327.017.397	5.520.686	713.568	2.433.561	335.685.212

1 Nisan - 30 Haziran 2015	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	98.488.558	86.381	3.940	131.276	98.710.155
Vitra Karo	64.038.316	1.318	-	89.646	64.129.280
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.286.541	-	214.255	1.500.796
Eczacıbaşı Bilişim	-	224.048	117.777	971.568	1.313.393
Eczacıbaşı sigorta	-	14.778	-	-	14.778
Diğer	-	453.626	-	53.566	507.192
Toplam	162.526.874	2.066.692	121.717	1.460.311	166.175.594

1 Ocak - 30 Haziran 2014	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	208.340.600	65.635	-	490.307	208.896.542
Vitra Karo	98.433.520	151.659	-	424.944	99.010.123
Eczacıbaşı Bilişim	-	565.735	391.117	1.178.895	2.135.747
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.944.901	-	406.110	2.351.011
Diğer	-	451.142	-	84.072	535.214
Toplam	306.774.120	3.179.072	391.117	2.584.328	312.928.637

1 Nisan - 30 Haziran 2014	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	112.871.099	45.520	-	321.781	113.238.400
Vitra Karo	53.793.842	2.880	-	329.854	54.126.576
Eczacıbaşı Bilişim	-	158.497	334.057	406.110	898.664
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	821.289	-	555.095	1.376.384
Diğer	-	182.488	-	80.606	263.094
Toplam	166.664.941	1.210.674	334.057	1.693.446	169.903.118

(*) Şirket, Eczacıbaşı Yapı Gereçleri'nden seramik sağlık gereçleri, küvet, banyo ve mutfak mobilyaları, armatür ve aksesuarları ile tamamlayıcı malzemeleri, Vitra Karo'dan yer ve duvar karosu ürünleri, ilişkili olduğu diğer yurtiçi ve yurtdışı kuruluşlarından mutfak ile banyo mobilyaları ve sofa ürünleri alımı yapmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yönetim Kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	3.482.209	3.412.168
Uzun vadeli faydalar	676.106	585.618
	4.158.315	3.997.786

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	3.482.209	3.412.168
Uzun vadeli faydalar	676.106	585.618
	4.158.315	3.997.786

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2015	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Rus Rublesi	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	5.047	78	1.622	-	-
İlişkili taraflardan alacaklar	2.141.725	4.187	450.401	16.057.523	6.092
Ticari alacaklar	14.046.041	33.705	4.679.610	-	-
TOPLAM VARLIKLAR	16.192.813	37.970	5.131.633	16.057.523	6.092
Ticari borçlar	(2.916.107)	(179.677)	(815.361)	-	(487)
İlişkili taraflara borçlar	(463.470)	(96.256)	(68.739)	-	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(3.379.577)	(275.933)	(884.100)	-	(487)
Net yabancı para pozisyonu	12.813.236	(237.963)	4.247.533	16.057.523	5.605

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2014	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Rus Rublesi	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	8.738	83	82	-	2.312
İlişkili taraflardan alacaklar	3.742.148	4.187	1.090.150	15.655.784	7.637
Ticari alacaklar	7.171.434	25.882	2.521.153	-	-
TOPLAM VARLIKLAR	10.922.320	30.152	3.611.385	15.655.784	9.949
Ticari borçlar	(4.380.646)	(144.761)	(1.432.478)	-	(1.215)
İlişkili taraflara borçlar	(1.181.208)	(470.441)	(32.014)	-	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(5.561.854)	(615.202)	(1.464.492)	-	(1.215)
Net yabancı para pozisyonu	5.360.466	(585.050)	2.146.893	15.655.784	8.734

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

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

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Haziran 2015	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(63.900)	63.900
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(63.900)	63.900
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	1.266.699	(1.266.699)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	1.266.699	(1.266.699)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	2.360	(2.360)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	2.360	(2.360)
<i>Rus Rublesi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Rus Rublesi döviz net varlık/yükümlülüğü	77.269	(77.269)
Rus Rublesi döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
Rus Rublesi net etki	77.269	(77.269)

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2014	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(135.667)	135.667
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(135.667)	135.667
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	605.574	(605.574)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	605.574	(605.574)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	3.141	(3.141)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	3.141	(3.141)
<i>Rus Rublesi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Rus Rublesi döviz net varlık/yükümlülüğü	62.999	(62.999)
Rus Rublesi döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
Rus Rublesi net etki	62.999	(62.999)

DİPNOT 21 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.