

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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

1. İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" 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 Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı özet konsolide 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Sertu Talı, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 7 Ağustos 2020

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-43
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-11
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	12-13
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	15-18
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	18-23
DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	24-25
DİPNOT 8 STOKLAR.....	25
DİPNOT 9 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	26
DİPNOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	26
DİPNOT 11 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	27-28
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER.....	29
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	30-31
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	32
DİPNOT 15 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR.....	32
DİPNOT 16 ÖZKAYNAKLAR.....	33
DİPNOT 17 HASILAT.....	34
DİPNOT 18 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	34-35
DİPNOT 19 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	35
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	36
DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER.....	36
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	36
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	37
DİPNOT 24 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	37-40
DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	41-43
DİPNOT 26 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	43

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

30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	17.525.861	12.212.336
Ticari alacaklar	6	333.644.133	294.642.992
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	2.126.753	2.618.007
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	331.517.380	292.024.985
Diğer alacaklar		1.253.941	112.728
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.253.941	112.728
Stoklar	8	16.288.870	13.864.352
Peşin ödenmiş giderler		1.352.693	2.109.337
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	5	483.047	361.021
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		869.646	1.748.316
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	24	785.264	662.466
Diğer dönen varlıklar	14	4.310.096	6.362.492
Toplam dönen varlıklar		375.160.858	329.966.703
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	6	2.572.707	2.143.187
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	2.572.707	2.143.187
Diğer alacaklar		26.313	27.561
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		26.313	27.561
Finansal yatırımlar		8.083	8.083
Maddi duran varlıklar	11	21.634.577	23.770.540
Maddi olmayan duran varlıklar	11	2.971.175	3.688.898
Kullanım hakkı varlıkları	10	44.359.373	48.292.502
Ertelenmiş vergi varlığı	24	2.218.754	3.081.853
Peşin ödenmiş giderler		524	26.621
Toplam duran varlıklar		73.791.506	81.039.245
Toplam varlıklar		448.952.364	411.005.948

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

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

30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	22.571.715	19.514.196
- İlişkili taraflara finansal borçlar	7	1.685.720	2.200.770
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.685.720	2.200.770
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	7	20.885.995	17.313.426
- Banka kredileri	7	8.782.224	5.162.843
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	12.103.771	12.150.583
Ticari borçlar	6	337.641.890	294.327.037
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	321.432.196	262.842.682
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	16.209.694	31.484.355
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	844.473	2.331.655
Kısa vadeli karşılıklar		12.313.845	12.932.830
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	828.648	1.101.728
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	11.485.197	11.831.102
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	538.756	2.034.248
Ertelenmiş gelirler	9	11.423.209	15.449.027
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	1.607.360	2.552.383
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		386.941.248	349.141.376
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	29.716.445	31.780.092
-İlişkili taraflara finansal borçlar	7	1.537.667	2.964.330
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.537.667	2.964.330
-İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	7	28.178.778	28.815.762
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	28.178.778	28.815.762
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	4.456.385	5.580.520
Ertelenmiş gelirler		87.057	123.453
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		34.259.887	37.484.065
Toplam yükümlülükler		421.201.135	386.625.441
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	16	19.440.000	19.440.000
Sermaye düzeltme farkları	16	47.440.914	47.440.914
Paylara ilişkin primler	16	29.253.084	29.253.084
Geri alınmış paylar (-)		(1.861.784)	(1.861.784)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(1.426.630)	(1.426.630)
- Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		(1.426.630)	(1.426.630)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	1.977.778	1.977.778
Geçmiş yıllar zararları		(70.442.855)	(70.153.342)
Net dönem zararı		3.370.722	(289.513)
Toplam özkaynaklar		27.751.229	24.380.507
Toplam kaynaklar		448.952.364	411.005.948

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

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

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2019
Hasılat	17	68.529.458	29.950.845	371.191.871	204.559.471
Satışların maliyeti	17	(31.150.048)	(14.303.683)	(330.973.829)	(182.006.888)
Brüt kar		37.379.410	15.647.162	40.218.042	22.552.583
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	18	(26.060.706)	(11.601.321)	(34.377.018)	(16.618.475)
Genel yönetim giderleri (-)	18	(10.670.034)	(6.417.791)	(14.673.474)	(8.334.568)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	14.220.755	5.147.777	25.850.612	14.605.683
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	21	(4.846.692)	(864.460)	(26.567.759)	(16.976.960)
Esas faaliyet karı/(zararı)		10.022.733	1.911.367	(9.549.597)	(4.771.737)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		24.359	-	22.723	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.776)	-	(376)	(376)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		10.045.316	1.911.367	(9.527.250)	(4.772.113)
Finansman giderleri (-)	22	(5.272.739)	(2.549.950)	(6.084.239)	(2.976.627)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)		4.772.577	(638.583)	(15.611.489)	(7.748.740)
Dönem vergi gideri	24	(538.756)	(43.136)	-	-
Ertelemiş vergi (gideri)/geliri	24	(863.099)	184.404	875.029	913.696
Dönem net karı/(zararı)		3.370.722	(497.315)	(14.736.460)	(6.835.044)
Dönem karının/(zararının) dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		3.370.722	(497.315)	(14.736.460)	(6.835.044)
Pay başına kazanç/(kayıp)					
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	23	0,1918	(0,0283)	(1,0702)	(0,3516)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		3.370.722	(497.315)	(14.736.460)	(6.835.044)
Toplam kapsamlı gelir/(giderin) dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		3.370.722	(497.315)	(14.736.460)	(6.835.044)

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

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

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Paylara ilişkin primler/iskontolar	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geri Alınmış Paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş Zararlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
							Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)			
1 Ocak 2019	4.860.000	47.440.914	-	(1.426.630)	-	115.994	(30.428.834)	(37.862.724)	(17.301.280)	-	(17.301.280)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(37.862.724)	37.862.724	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	(14.736.460)	(14.736.460)	-	(14.736.460)
Sermaye artışı (Dipnot 16)	14.580.000	-	29.253.084	-	-	-	-	-	43.833.084	-	43.833.084
30 Haziran 2019	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	-	115.994	(68.291.558)	(14.736.460)	11.795.344	-	11.795.344
1 Ocak 2020	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.153.342)	(289.513)	24.380.507	-	24.380.507
Transferler	-	-	-	-	-	-	(289.513)	289.513	-	-	-
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	3.370.722	3.370.722	-	3.370.722
30 Haziran 2020	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.442.855)	3.370.722	27.751.229	-	27.751.229

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

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

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Dipnotlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	
A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	13.729.346	(23.782.527)	
Dönem karı/(zararı)	3.370.722	(14.736.460)	
Dönem Net Kar/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	30.764.175	40.065.255	
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10,11,19	10.123.035	11.945.616
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		1.518.975	683.796
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	1.493.286	191.936
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	25.689	491.860
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		12.218.296	18.605.173
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	13	(1.298.190)	1.720.572
Dava veya ceza ile ilgili düzeltmeler	15	-	(20.000)
Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	15	13.516.486	16.904.601
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		5.234.457	9.447.145
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(90.235)	(531.680)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	4.819.108	10.894.494
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(333.042)	2.404.468
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		838.626	(3.320.137)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		289.244	280.901
Kar payı (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler		(23.463)	(22.723)
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	24	1.401.855	(875.029)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		1.776	376
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(4.287.089)	(35.723.318)	
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(40.590.905)	(31.769.029)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)		492.825	(938.602)
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)		(41.083.730)	(30.830.427)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.139.965)	(931.191)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki artış (artış)		(1.139.965)	(931.191)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.450.207)	(827.326)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		1.859.785	(2.603.306)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		42.476.227	(8.678.640)
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)		57.560.604	13.939.569
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)		(15.084.377)	(22.618.209)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)		(1.487.182)	42.823
Ertenilmiş gelirlerdeki artış (azalış)		(4.062.214)	7.462.266
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)		1.107.372	1.581.085
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)		2.052.398	2.282.595
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)		(945.026)	(701.510)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	29.847.808	(10.394.523)	
Bayilere ödenen primler	15	(13.862.391)	(12.582.223)
Vergi ödemeleri	24	(2.157.046)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	13	(99.025)	(805.781)
B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(740.720)	(434.981)	
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		16.037	721
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		16.037	721
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(870.455)	(1.003.914)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(870.455)	(1.003.914)
Alınan temettü		23.463	22.723
Alınan faiz		90.235	545.489
C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(7.675.101)	23.316.280	
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	43.833.084
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	43.833.084
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	12.300.000	42.396.702
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	7	(8.627.194)	(47.118.799)
Ödenen faiz		(420.920)	(5.702.580)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(10.926.987)	(10.092.127)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)	5.313.525	(901.228)	
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12.212.336	5.971.393	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	17.525.861	5.070.165	

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

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

Şirket ve konsolidasyona dahil edilen Bağlı Ortaklığı “Grup” olarak nitelendirilmektedir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla Grup’un çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çalışan personel sayısı	206	295

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 7 Ağustos 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Bağlı Ortaklıkları

Grup’un konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığının (“Bağlı Ortaklık”) temel faaliyet konusu, faaliyet gösterdiği bölümler ve bu raporda anıldığı kısa unvanı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Bağlı Ortaklık	Faaliyet Konusu	Bölümü
Intema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Intema Yaşam”) (*)	Mutfak ürünleri satış ve pazarlama	Mutfak

(*) İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1 Mart 2016 tarihinde, ev mutfak ürünü mobilya ve mutfak malzemeleri üretmek, üretirmek, alıp satmak, dağıtmak, pazarlamak ve ana sözleşmede belirtilen diğer faaliyetlerde bulunmak üzere İstanbul’da kurulmuştur.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Şirket ve bağlı ortaklığı, 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. Özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları ve notları, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan taksonomi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

İşletmeler, TMS 34, standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29, “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

Kullanılan para birimi

Grup’un özet konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

İşletmenin sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup'un ilerideki yıllarda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Faaliyetlerin mevsimselliği

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörün yapısı itibarıyla iş hacmi yaz aylarına denk gelen ikinci ve üçüncü çeyreklerde daha yüksektir. Bununla birlikte, Not 2.4'te belirtildiği üzere yılın ikinci çeyreğinde Covid-19'un olumsuz etkileri faaliyet sonuçlarına yansımıştır.

Konsolidasyona ilişkin esaslar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup'un sermayedeki pay oranı	
			30 Haziran 2020	31 Aralık 2019

Intema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.

İstanbul

TL

% 100

% 100

Bağlı ortaklıklar Grup'un kontrol sahibi olduğu tüm işletmelerdir. Grup, bir işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığında veya bu getirilere hakkı olduğunda ve bu getirileri işletmenin faaliyetlerini yönetmek üzere kullandığı gücü ile değiştirme yeteneği olduğundan, bu işletmeyi kontrol eder. Bağlı ortaklıklar, kontrolün gruba transfer olduğu tarihten itibaren tam olarak konsolide edilmektedir. Kontrolün bittiği tarihten itibaren ise konsolidasyon kapsamından çıkartılır.

Grup içi işlemler, bakiyeler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlerden gerçekleşmemiş kazançlar elimine edilir. Transfer edilmiş olan varlığın değer düşüklüğü ile ilgili işlem kanıt sağlamadığı sürece, gerçekleşmemiş kayıplar da elimine edilir. Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanmasının gerekli olduğunda değiştirilmiştir. Şirket'in konsolidasyona tabi olan bağlı ortaklıklarının finansal tabloları aynı tarih itibarıyla hazırlanmıştır.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe 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. Grup’un 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar”daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 3’teki değişiklikler - işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

a) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler; 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Grup, kira ödemelerini gözden geçirmiş olup, COVID - 19 Kira imtiyazları kapsamında değerlendirilecek herhangi bir değişiklik olmamıştır.

b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

- **TFRS 3 “İşletme birleşmelerin”de yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 “Maddi duran varlıklar”da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar”da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip gerekli olanları uygulayacaktır.

2.4 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19’un, Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup’un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalara paralel olarak satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. İlgili dönemde Grup’un 20 Mart 2020 tarihinden itibaren faaliyetlerine ara veren perakende satış yapan mağazaları (İstanbul, Ankara, İzmir, Samsun ve Adana’da olmak üzere 8 İntema mağazası ile İntema Yaşam İstanbul Kanyon mağazası) 1 Haziran 2020 tarihinde açılmıştır. Faaliyete ara verilen dönemde perakende mağaza çalışanları için kısa çalışma ödeneğine başvurulmuş ve Nisan ayından 30 Haziran tarihine kadar kısa çalışma ödeneğinden yararlanılmıştır. Bununla birlikte, Koronavirüs salgınının Grup’un faaliyetlerine etkileri kapsamlı olarak değerlendirilmekte, olumsuz etkileri azaltmaya yönelik etkin gider ve nakit yönetimini sağlayacak yönde tasarruf tedbirleri ve ek önlemler alınmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan ticari alacaklar, stoklar, maddi duran varlıklar ve maddi olmayan varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve gerektiği durumlarda konsolide finansal tablolara yansıtmıştır.

2.5 Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

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

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 30 Haziran 2020	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	196.196	674.259	-	870.455
Amortisman ve itfa payları	(1.543.565)	(6.948.181)	(1.631.289)	(10.123.035)

1 Nisan - 30 Haziran 2020	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	196.196	289.048	-	485.244
Amortisman ve itfa payları	(767.367)	(3.704.728)	(570.515)	(5.042.610)

1 Ocak – 30 Haziran 2019	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	378.168	707.892	-	1.086.060
Amortisman ve itfa payları	(1.825.497)	(6.651.852)	(3.468.267)	(11.945.616)

1 Nisan - 30 Haziran 2019	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	137.935	572.113	-	710.048
Amortisman ve itfa payları	(893.520)	(3.332.660)	(1.689.581)	(5.915.761)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yurtiçi satışlar, toptan	6.839.753	1.199.780	1.006.836.183	551.721.127
Yurtiçi satışlar, perakende	82.986.996	36.063.173	87.935.032	50.074.555
Komisyon geliri, toptan	23.130.961	10.289.217	-	-
Satış iadeleri (-)	(345.045)	(33.134)	(9.308.555)	(5.941.030)
Satış iskontoları (-)	(43.859.253)	(17.379.978)	(692.647.238)	(379.391.752)
Net satış gelirleri	68.753.412	30.139.058	392.815.422	216.462.900

Satışların maliyeti (-)	(30.726.294)	(13.799.250)	(355.258.808)	(195.394.974)
-------------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

Brüt kar	38.027.118	16.339.808	37.556.614	21.067.926
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Pazarlama giderleri (-)	(30.263.273)	(13.509.229)	(36.528.477)	(18.646.717)
Genel yönetim giderleri (-)	(9.332.285)	(4.419.648)	(12.240.396)	(6.201.663)

Faaliyet karı/(zararı)	(1.568.440)	(1.589.069)	(11.212.259)	(3.780.454)
-------------------------------	--------------------	--------------------	---------------------	--------------------

Amortisman ve itfa payları	3.285.207	1.669.825	3.670.024	1.857.742
----------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

FAVÖK	1.716.767	80.756	(7.542.235)	(1.922.712)
--------------	------------------	---------------	--------------------	--------------------

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	1.716.767	80.756	(7.542.235)	(1.922.712)
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	333.042	(386.671)	3.320.137	128.323
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(25.689)	(87.659)	(491.860)	(205.794)
Amortisman ve itfa payları	(10.123.035)	(5.042.609)	(11.945.616)	(5.915.761)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(838.626)	808.695	(2.404.468)	(1.818.457)
Şüpheli alacak karşılığı	(1.493.286)	(1.327.605)	(21.849)	(154.190)
Kıdem tazminatı karşılığı	762.353	(191.772)	(472.793)	(26.776)
Kullanılmamış izin karşılığı	634.862	164.464	(455.807)	(349.585)
Kira giderleri	10.926.987	5.100.717	9.948.658	5.076.178
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(1.244.705)	(1.490.266)	1.233.383	2.788.314
Faaliyet (zararı)	648.670	(2.371.950)	(8.832.450)	(2.400.460)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14.220.755	5.147.777	25.850.612	14.605.683
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(4.846.692)	(864.460)	(26.567.759)	(16.976.960)
Esas faaliyet karı/(zararı)	10.022.733	1.911.367	(9.549.597)	(4.771.737)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	24.359	-	22.723	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(1.776)	-	(376)	(376)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	10.045.316	1.911.367	(9.527.250)	(4.772.113)
Finansman giderleri (-)	(5.272.739)	(2.549.950)	(6.084.239)	(2.976.627)
Vergi öncesi kar/(zararı)	4.772.577	(638.583)	(15.611.489)	(7.748.740)

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	33.535	18.985
Bankalar		
- Vadeli mevduat	5.700.158	3.481.921
- Vadesiz mevduat	11.792.168	8.711.430
	17.525.861	12.212.336

30 Haziran 2020	ABD Doları	Avro	GBP	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	1.981	1.902.254	253.662	9.634.271	11.792.168
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	5.700.158	5.700.158
					17.492.326

31 Aralık 2019	ABD Doları	Avro	GBP	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	108.304	1.511.386	135.931	6.955.809	8.711.430
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	3.481.921	3.481.921
					12.193.351

(*) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların vade süresi 30 günden kısadır.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Burgbad AG	457.247	586.684
Villeroy Boch Fliesen GmbH	338.261	883.029
Vitra Tiles L.L.C	274.560	211.136
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	50.379	74.789
Eczacıbaşı Building Products L.L.C	-	17.950
Diğer	1.006.306	845.990
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	2.126.753	2.619.578
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	-	(1.571)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	2.126.753	2.618.007
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP")	483.047	361.021
	483.047	361.021
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.088.163	1.843.946
	1.088.163	1.843.946
Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP")	312.124.049	259.177.059
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	7.345.264	3.771.071
Eczacıbaşı Bilişim	2.189.231	1.109.423
Diğer	1.328.709	613.313
	322.987.253	264.670.866
İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	324.075.416	266.514.812
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.643.220)	(3.672.130)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	321.432.196	262.842.682

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak – 30 Haziran 2020	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	9.574	23.105.739	29.559.923	30.992	52.706.228
Vitra Karo (***)	10.842	25.222	3.551.240	36.376	3.623.680
Ekom Eczacıbaşı	-	-	165.102	-	165.102
Eczacıbaşı Holding	77.708	-	-	-	77.708
Diğer	225.360	-	2.932.803	45.001	3.203.164
Toplam	323.484	23.130.961	36.209.068	112.369	59.775.882

1 Nisan – 30 Haziran 2020	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	4.127	10.275.019	12.902.477	-	23.181.623
Vitra Karo (***)	-	14.198	1.730.904	4.701	1.749.803
Ekom Eczacıbaşı	-	-	75.160	-	75.160
Eczacıbaşı Holding	71.499	-	-	-	71.499
Diğer	136.441	-	1.396.505	-	1.532.946
Toplam	212.067	10.289.217	16.105.046	4.701	26.611.031

1 Ocak - 30 Haziran 2019	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	75.836	13.955.832	28.423.626	70.743	42.526.037
Vitra Karo	34.114	4.250.644	8.910.395	-	13.195.153
Ekom Eczacıbaşı	-	-	219.669	-	219.669
Diğer	279.674	-	3.176.257	255.672	3.711.603
Toplam	389.624	18.206.476	40.729.947	326.415	59.652.462

1 Nisan - 30 Haziran 2019	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	73.981	7.842.615	13.855.545	31.788	21.803.929
Vitra Karo	32.074	2.279.697	4.580.940	-	6.892.711
Ekom Eczacıbaşı	-	-	113.950	-	113.950
Diğer	249.478	-	1.961.297	194.441	2.405.216
Toplam	355.533	10.122.312	20.511.732	226.229	31.215.806

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

(**) Grup yaptığı satışlara ilişkin tüm masrafları üretici firmalara yansıtmaktadır. Masraf faturaları bahsi geçen giderlere ilişkin kesilen faturalardır.

(***) İntema'nın yurt içi satışını gerçekleştirdiği yer ve duvar karoları, karo yapıştırıcı malzemeleri ve Villeroy & Boch markalı karo ve banyo ürünlerinin, yetkili satıcı ve yapı market kanallarından oluşan Toptan Satış İşleri, mevzuat ve sözleşmeler uyarınca tamamlanması gereken tüm işlemlerin yasal prosedürlere ve sözleşmelere uygun olarak tamamlanmasına bağlı olarak Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye (Vitra Karo) satış yoluyla devredilmiş ve 1 Ekim 2019 tarihi itibarıyla 36.200.000 TL+KDV tutarındaki satış bedeli peşin olarak tahsil edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 – 30 Haziran 2020	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	303.904.187	585.110	-	-	304.489.297
Vitra Karo	10.294.650	522.715	-	40.946	10.858.311
Eczacıbaşı Bilişim	-	2.714.924	175.350	54	2.890.328
Eczacıbaşı Holding	-	2.390.535	-	-	2.390.535
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.303.062	-	-	1.303.062
Diğer	-	625.595	-	3.072	628.667
Toplam	314.198.837	8.141.941	175.350	44.072	322.560.200

1 Nisan – 30 Haziran 2020	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	140.912.185	185.109	-	-	141.097.294
Vitra Karo	3.101.566	321.028	-	8.052	3.430.646
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.372.181	155.350	26	1.527.557
Eczacıbaşı Holding	-	1.175.070	-	-	1.175.070
Eczacıbaşı Sigorta	-	(125.879)	-	-	(125.879)
Diğer	-	199.248	-	3.072	202.320
Toplam	144.013.751	3.126.757	155.350	11.150	147.307.008

(*) 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 24.01.2020 tarihinde 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.

1 Ocak - 30 Haziran 2019	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	244.216.080	5.083.205	-	-	249.299.285
Vitra Karo	85.878.601	482.947	-	-	86.361.548
Eczacıbaşı Bilişim	-	3.445.585	10.756	4.008.887	7.465.228
Eczacıbaşı Holding	-	2.712.795	622	-	2.713.417
Diğer	-	3.087.768	-	51.809	3.139.577
Toplam	330.094.681	14.812.300	11.378	4.060.696	348.979.055

1 Nisan - 30 Haziran 2019	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	136.043.620	1.180.325	-	-	137.223.945
Vitra Karo	45.269.278	247.640	-	-	45.516.918
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.856.202	7.180	1.944.601	3.807.983
Eczacıbaşı Holding	-	1.314.884	622	-	1.315.506
Diğer	-	648.939	-	13.661	662.600
Toplam	181.312.898	5.247.990	7.802	1.958.262	188.526.952

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yönetim kurulu’na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

Üst düzey yönetim kadrosu, Şirket ve Şirket’in bağlı ortaklıklarındaki 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 - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	1.579.474	3.565.542
Uzun vadeli faydalar	160.974	162.142
	1.740.448	3.727.684

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	251.429.023	243.750.945
Alacak senetleri	112.513.135	80.747.602
	363.942.158	324.498.547
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(26.505.158)	(26.691.241)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(5.919.620)	(5.782.321)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	331.517.380	292.024.985
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 5)	2.126.753	2.619.578
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	-	(1.571)
Ticari alacaklar, toplam	333.644.133	294.642.992

Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	3.750.000	3.789.250
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(1.177.293)	(1.646.063)
	2.572.707	2.143.187

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 2.572.707 TL (31 Aralık 2019: 2.143.187 TL) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 30 Haziran 2020 itibarıyla 157 gündür (31 Aralık 2019: 135 gün).

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(26.691.241)	(22.170.143)
İlaveler	(1.493.286)	-
Tahsilatlar	1.150.000	-
İptaller	529.369	43.235
30 Haziran	(26.505.158)	(22.126.908)

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 105.693.943 TL (31 Aralık 2019: 114.541.535 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 45.729.708 TL'dir (31 Aralık 2019: 59.363.160 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	11.238.606	29.127.957
Gider tahakkuku	5.256.581	2.451.607
	16.495.187	31.579.564

Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri (285.493) (95.209)

İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net 16.209.694 31.484.355

İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 5) 324.075.416 266.514.812
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri (2.643.220) (3.672.130)

İlişkili taraflara ticari borçlar, net 321.432.196 262.842.682

Ticari borçlar, toplam 337.641.890 294.327.037

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 161 gündür (31 Aralık 2019: 147 gün).

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - 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. Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından yakın olarak takip edilmektedir. Her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmış ve kredi limitleri tayin edilmiştir. Mal satışı nedeniyle oluşan bir kısım bayi alacaklarında uygulanan Doğrudan Tahsilat Sistemi (“DTS”) sayesinde şirket bayilerin anlaşmalı bankalardaki kredi limitleri tutarı kadar alacağını risksiz olarak teminat altına almış ve alacak vadelerinde bankalardan tahsil etmektedir. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir. Şirket, ilişkili olmayan şirketlerden olan riskin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket etmektedir. Bu kapsamda DTS sistemi dışında kullanılan diğer yöntemler şunlardır:

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

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

24 Ocak 2020 tarihli protokole göre bayilerden yapılacak tahsilat ve alacakların takibi İntema'nın sorumluluğundadır. İntema'nın tahsil edemediği alacakları üreticiye temlik etme hakkı saklıdır.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadesi üzerinden 0-30 gün geçmiş	7.460.858	10.151.026
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	6.237.849	6.895.720
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	9.890.028	24.509.125
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	8.139.560	246.098
	31.728.295	41.801.969

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İpotekler	83.056.000	82.924.600
Alınan teminatlar	26.292.000	39.771.016
	109.348.000	122.695.616

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Haziran 2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.126.753	334.090.087	-	1.280.254	17.492.326
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	155.077.708	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.101.139	305.307.250	-	1.280.254	17.492.326
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.025.614	30.702.681	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	22.540.148	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	24.585.314	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(24.585.314)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-)	-	(1.919.844)	-	-	-

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

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

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.618.007	294.168.172	-	140.289	12.193.351
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	182.058.776	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.982.613	255.026.291	-	140.289	12.193.351
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	635.394	41.166.575	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	22.540.148	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	24.666.547	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(24.666.547)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-)	-	(2.024.694)	-	-	-

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

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

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	23,05	10.173.461	23,05	7.388.294
EUR Kiralama işlemlerinden borçlar	3,87	1.930.310	3,87	4.762.289
TL Krediler	8,36	8.782.224	12,70	5.162.843
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		20.885.995		17.313.426
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	23,05	1.685.720	23,05	2.180.024
USD Kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	9,29	20.746
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		1.685.720		2.200.770
Kısa vadeli borçlanmalar		22.571.715		19.514.196
Uzun vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	20,30	27.591.214	20,30	28.373.768
EUR Kiralama işlemlerinden borçlar	3,87	587.564	3,87	441.994
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		28.178.778		28.815.762
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	20,30	1.537.667	20,30	2.940.401
USD Kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	9,29	23.929
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		1.537.667		2.964.330
Uzun vadeli borçlanmalar		29.716.445		31.780.092

Kısa vadeli kredilerin taşınan değerleri, makul değerlerine yakınsamaktadır.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçların 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	51.294.288	4.709.345
TFRS 16 geçiş etkisi	-	65.432.686
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12.300.000	42.396.702
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(8.627.194)	(47.118.799)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	289.244	280.901
Kira sözleşmeleri değişikliği	2.483.578	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(10.926.987)	(10.092.127)
Peşin ödenmiş gider sınıflama	1.077.043	(3.736.608)
Faiz tahakkuku değişimi	4.398.188	5.191.913
	52.288.160	57.064.013

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari mallar	17.028.081	14.577.874
	17.028.081	14.577.874
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(739.211)	(713.522)
	16.288.870	13.864.352

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(713.522)	(1.701.397)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(25.689)	(491.860)
30 Haziran	(739.211)	(2.193.257)

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	10.980.276	13.899.200
Gelecek aylara ait gelirler	442.933	1.549.827
	11.423.209	15.449.027

DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	46.196.911	2.095.591	-	48.292.502
Kira sözleşmeleri değişikliği	2.835.517	(351.939)	-	2.483.578
Dönem içi amortisman giderleri	(5.650.894)	(765.813)	-	(6.416.707)
30 Haziran 2020	43.381.534	977.839	-	44.359.373
	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2019	59.580.066	5.697.744	154.876	65.432.686
Dönem içi amortisman giderleri	(5.874.384)	(2.037.700)	(132.228)	(8.044.312)
30 Haziran 2019	53.705.682	3.660.044	22.648	57.388.374

Grup, 30 Haziran 2020 itibarıyla 44.359.373 TL kullanım hakkı varlığı ve 43.505.936 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup bu kiralamalardan 6.416.707 TL değerinde amortisman gideri (30 Haziran 2019: 8.044.312 TL) , 4.451.614 TL faiz gideri (30 Haziran 2019: 5.179.162 TL), 289.244 TL kur farkı gideri (30 Haziran 2019: 280.901 TL) ve 10.926.987 TL kira ödemesi (30 Haziran 2019: 13.828.736 TL) muhasebeleştirmiştir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	27.888.172	127.620	(21.196)	-	27.994.596
Yapılmakta olan yatırımlar	71.289	21.350	-	-	92.639
Özel maliyetler	40.089.658	566.439	-	-	40.656.097
	68.115.279	715.409	(21.196)	-	68.809.492

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(26.760)	(2.659)	-	-	(29.419)
Demirbaşlar	(20.992.309)	(970.207)	3.383	-	(21.959.133)
Özel maliyetler	(23.325.670)	(1.860.693)	-	-	(25.186.363)
	(44.344.739)	(2.833.559)	3.383	-	(47.174.915)

Net defter değeri **23.770.540** **21.634.577**

Maliyet	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2019
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	26.489.960	493.309	(2.742)	-	26.980.527
Yapılmakta olan yatırımlar	566.289	171.535	-	(20.000)	717.824
Kiralanın varlıkları geliştirme maliyetleri	38.817.206	337.909	-	-	39.155.115
	65.939.615	1.002.753	(2.742)	(20.000)	66.919.626

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(21.388)	(2.694)	-	-	(24.082)
Demirbaşlar	(19.321.152)	(931.329)	1.645	-	(20.250.836)
Kiralanın varlıkları geliştirme maliyetleri	(19.505.737)	(1.915.348)	-	-	(21.421.085)
	(38.848.277)	(2.849.371)	1.645	-	(41.696.003)

Net defter değeri **27.091.338** **25.223.623**

1 Ocak – 30 Haziran 2020 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 486.348 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak – 30 Haziran 2019: 530.271 TL) ve 2.347.211 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak – 30 Haziran 2019: 2.319.100 TL) dahil edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
Bilgisayar programları	29.406.568	155.046	-	-	29.561.614
	29.406.568	155.046	-	-	29.561.614
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(25.717.670)	(872.769)	-	-	(26.590.439)
	(25.717.670)	(872.769)	-	-	(26.590.439)
Net defter değeri	3.688.898				2.971.175
Maliyet	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2019
Bilgisayar programları	28.565.292	1.161	-	20.000	28.586.453
	28.565.292	1.161	-	20.000	28.586.453
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(23.733.122)	(1.051.933)	-	-	(24.785.055)
	(23.733.122)	(1.051.933)	-	-	(24.785.055)
Net defter değeri	4.832.170				3.801.398

Dönem itfa paylarının 733.644 TL’si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 923.035 TL) ve 139.125 TL’si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 128.898 TL) dahil edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - TAAHHÜTLER

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin (“TRİK”) dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	2.442.117	2.442.117	4.332.195	4.332.195
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	164.794	164.794
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	2.442.117	2.442.117	4.496.989	4.496.989

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un vermiş olduğu diğer TRİK’lerin Grup’un öz kaynaklarına oranı %0’dır (31 Aralık 2019: %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.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	830.603	1.063.566
Personele borçlar	13.870	1.268.089
	844.473	2.331.655

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmayan kısa vadeli izin karşılığı	828.648	1.101.728
	828.648	1.101.728

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	3.708.762	4.471.115
Kullanılmayan uzun vadeli izin karşılığı	747.623	1.109.405
	4.456.385	5.580.520

2020

2019

İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	2.211.133	2.400.261
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık	9.064	658.310
Ödenen kullanılmamış izin karşılığı	(2.401)	(202.503)
Dönem içerisindeki iptal (*)	(641.525)	-
30 Haziran	1.576.271	2.856.068

(*) Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Üretici”) ile imzalanan satış ve dağıtım sözleşmesine istinaden, Üretici sorumluluğuna transfer olan çalışanların izin karşılıklarının iptaline ilişkindir.

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 8,00 enflasyon ve % 12,02 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,72 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: % 3,72). İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da müdür altı için % 80,52 müdür üstü için % 88,7 (2019: % 80,52 müdür üstü için % 88,7) olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 30 Haziran 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.717,17 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL).

1 Ocak – 30 Haziran 2020 ve 2019 hesap dönemleri içerisinde kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu		
1 Ocak	4.471.115	3.296.974
Hizmet maliyeti	95.360	478.017
Faiz maliyeti	116.552	584.245
Dönem içerisindeki iptaller(*)	(877.641)	-
Dönem içerisindeki ödemeler	(96.624)	(589.469)
30 Haziran	3.708.762	3.769.767

(*) Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Üretici) ile imzalanan satış ve dağıtım sözleşmesine istinaden, Üretici sorumluluğuna transfer olan çalışanların kıdem karşılıklarının iptaline ilişkindir.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devreden katma değer vergisi	4.310.096	6.362.492
	4.310.096	6.362.492

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	1.607.360	2.552.383
	1.607.360	2.552.383

DİPNOT 15 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bayi prim karşılığı (*)	10.931.752	11.277.657
Dava karşılığı	553.445	553.445
	11.485.197	11.831.102

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

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla bayi prim karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	11.277.657	13.537.737
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	13.516.486	16.904.601
Ödemeler	(13.862.391)	(12.582.223)
30 Haziran	10.931.752	17.860.115

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	30 Haziran 2020	Hisse (%)	31 Aralık 2019
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
Diğer	14,10	2.741.732	14,10	2.741.732
	100,00	19.440.000	100,00	19.440.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		66.880.914		66.880.914

Grup'un 1 Şubat 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararına göre, 49.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 4.860.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden (bedelli) karşılanmak üzere %30 oranında 14.580.000 TL artırılarak, 19.440.000 TL'ye çıkarılmıştır. 2019 yılında bu işlemler sonucu; artırılan 14.580.000 TL nominal değerli pay karşılığı 29.253.084 TL'si emisyon primi, 14.580.000 TL bedelli sermaye artırımını olmak üzere 43.833.084 TL nakit fon girişi sağlanmıştır.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Geri Alınmış Paylar

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

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	1.977.778	1.977.778
	1.977.778	1.977.778

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yurtiçi satışlar	89.600.789	61.021.565	1.071.669.861	589.098.482
Satış iadeleri (-)	(345.045)	(33.134)	(8.729.516)	(5.547.515)
Satış iskontoları (-)	(43.857.247)	(41.326.803)	(691.748.474)	(378.991.496)
Komisyon geliri	23.130.961	10.289.217	-	-
Net satış gelirleri	68.529.458	29.950.845	371.191.871	204.559.471
Satılan ticari mal maliyeti	(31.150.048)	(14.303.683)	(330.973.829)	(182.006.888)
	37.379.410	15.647.162	40.218.042	22.552.583

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 289.117.068 TL net satış tutarından, toptan satış kanalına ilişkin maliyetler düşülerek özet konsolide finansal tablolarda gösterilmiştir. Sözleşme tadilinden itibaren TFRS 15 ilgili hükümleri uyarınca sadece komisyon geliri hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 68.529.458 TL (31 Aralık 2019: 747.451.738 TL) tutarındaki satış gelirleri, yerine getirilmesi zamanın belirli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 18 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Pazarlama giderleri:				
Personel	10.767.647	4.717.148	14.578.847	7.060.830
Amortisman	8.137.230	4.095.531	9.187.712	3.898.873
Nakliye	1.904.358	899.112	1.991.070	1.061.448
Fason hizmet	1.291.948	424.545	1.191.003	625.939
Depolama ve arşivleme	790.425	386.570	714.441	353.184
Reklam ve tanıtım	739.969	329.371	1.828.422	971.210
Yakıt, enerji ve su	619.592	143.876	1.086.487	519.538
Danışmanlık	556.924	355.535	432.003	254.910
Yol, ulaşım ve seyahat	202.215	17.248	654.785	319.820
Aidat ve ofis giderleri	89.021	47.969	426.939	216.241
Haberleşme	66.164	28.761	86.815	45.102
Diğer	895.213	155.655	2.198.494	1.291.380
	26.060.706	11.601.321	34.377.018	16.618.475

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Genel yönetim giderleri:				
Danışmanlık	2.302.289	1.111.825	3.182.980	1.582.780
Amortisman	1.985.805	947.078	2.757.904	2.016.888
Personel	1.416.723	1.000.116	4.142.445	2.343.909
Bakım onarım	816.886	441.520	688.403	369.828
Reklam ve tanıtım	282.168	155.075	882.663	660.621
Şüpheli alacak karşılıkları	1.493.286	1.327.605	191.936	191.936
Haberleşme	236.486	134.024	135.424	75.447
Kıdem tazminatı karşılığı	211.912	202.069	1.062.262	117.147
Fason hizmet	109.195	48.036	175.036	68.953
Aidat ve ofis giderleri	89.022	40.785	271.039	116.228
Vergi, resim ve harçlar	73.197	37.003	127.466	23.542
Kullanılmamış izin karşılığı	9.064	-	658.310	552.088
Diğer	1.644.001	972.655	397.606	215.201
	10.670.034	6.417.791	14.673.474	8.334.568

DİPNOT 19 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel	12.184.370	5.717.264	18.721.292	9.404.739
Amortisman	10.123.035	5.042.609	11.945.616	5.915.761
Danışmanlık	2.859.213	1.467.360	3.614.983	1.837.690
Reklam ve tanıtım	1.022.137	484.446	2.711.085	1.631.831
Nakliye	1.904.358	899.112	1.991.070	1.061.448
Fason hizmet	1.401.143	472.581	1.366.039	694.892
Yakıt, enerji ve su	619.592	143.876	1.086.487	519.538
Depolama ve arşivleme	790.425	386.570	714.441	353.184
Aidat ve ofis giderleri	178.043	88.754	697.978	332.469
Bakım onarım	816.886	441.520	688.403	369.828
Yol, ulaşım ve seyahat	202.215	17.248	654.785	319.820
Haberleşme	302.650	162.785	222.239	120.549
Şüpheli ticari alacak karşılığı	1.493.286	1.327.605	191.936	191.936
Kıdem tazminatı karşılığı	211.912	202.069	1.062.262	117.147
Kullanılmamış izin karşılığı	9.064	-	658.310	552.088
Vergi, resim ve harçlar	73.197	37.003	127.466	23.542
Kira	708.765	322.793	-	-
Diğer	1.830.449	805.517	2.596.100	1.506.581
	36.730.740	18.019.112	49.050.492	24.953.043

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Konusu kalmayan karşılıklar (*)	7.253.202	2.380.729	-	-
Kur farkı gelirleri	4.110.407	1.871.847	2.037.776	1.306.387
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	400.029	(430.578)	21.552.554	12.006.277
Faiz geliri	90.235	37.133	531.680	160.045
Kira gelirleri	80.960	40.480	273.496	136.748
Diğer	2.285.922	1.248.166	1.455.106	996.226
	14.220.755	5.147.777	25.850.612	14.605.683

(*) Yurtiçi satışını gerçekleştirdiği vitrifiye seramik mamülleri ve bunların tamamlayıcı ürünleri ile banyo mobilyaları, sıhhi tesisat armatürü, banyo aksesuarları valf ve bağlantı parçaları, duş sistemleri, gömme rezervuar ile yedek parçalarının iç piyasada dağıtım ve satışına ilişkin koşulları, bu ürünlerin üreticisi olan EYAP ile değerlendirilerek, yeniden belirlenmiştir. 24 Ocak 2020 tarihli protokole göre bayilerden yapılacak tahsilat ve alacakların takibi İntema'nın sorumluluğundadır. İntema'nın tahsil edemediği alacakları üreticiye temlik etme hakkı saklıdır. Bu çerçevede 6.103.202 TL'lik kısmı bu ürünlerin üreticisi olan EYAP'a devredilen şüpheli alacak karşılığını göstermektedir.

DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı giderleri	(3.811.537)	(1.667.048)	(2.273.473)	(1.378.900)
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(935.514)	839.457	(24.159.717)	(15.580.351)
Diğer	(99.641)	(36.869)	(134.569)	(17.709)
	(4.846.692)	(864.460)	(26.567.759)	(16.976.960)

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kredi ve kiralama borçları faiz gideri	(4.819.108)	(2.421.009)	(5.715.332)	(2.652.347)
Kiralamalara ilişkin kur farkı gideri	(289.244)	(19.339)	-	-
Teminat mektubu komisyonları	(113.222)	(58.810)	(54.127)	(38.518)
Diğer	(51.165)	(50.792)	(314.780)	(285.762)
	(5.272.739)	(2.549.950)	(6.084.239)	(2.976.627)

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Net dönem karı	3.370.722	(497.315)	(14.736.460)	(6.835.044)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	17.578.216	17.578.216	13.770.000	19.440.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp	0,1918	(0,0283)	(1,0702)	(0,3516)

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

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi karşılığı	538.756	2.034.248
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	785.264	662.466
	(246.508)	1.371.782

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Gelir tablosundaki vergi gideri				
Cari vergi gideri	(538.756)	(43.136)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	(863.099)	184.404	875.029	913.696
	(1.401.855)	141.268	875.029	913.696

Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

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

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kurumlar Vergisi: (Devamı)

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2019: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir (2019: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

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

Ertelenmiş Vergi:

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

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2020 tarihli özet konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	7.096.913	7.429.954	1.419.383	1.485.991
Kıdem tazminatı karşılığı	3.708.762	4.471.115	741.753	894.223
Kullanılmamış izin karşılığı	1.576.271	2.211.133	315.254	442.226
Şüpheli alacak karşılığı	1.473.580	6.269.801	294.716	1.253.960
Stoklara ilişkin düzeltmeler	739.211	713.522	147.842	142.704
Dava karşılığı	553.445	553.445	110.689	110.689
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(2.928.713)	(3.767.339)	(585.743)	(753.468)
Maddi varlıkların amortisman /diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	(4.389.150)	(4.812.848)	(877.830)	(962.570)
Kira sözleşmelerine ilişkin düzeltmeler	2.755.681	2.525.094	551.136	505.019
Diğer	507.769	(184.607)	101.554	(36.921)
Ertelenmiş vergi varlığı, net			2.218.754	3.081.853

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	3.081.853	4.341.611
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(863.099)	875.029
30 Haziran	2.218.754	5.216.640

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Vergi öncesi karı/(zararı)	4.772.577	(15.611.489)
Kurumlar vergisi oranı	22%	22%
Hesaplanan vergi	(1.049.967)	3.434.528
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(305.235)	(141.061)
- Ertelemiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen geçmiş mali yıl zararlarının etkisi	-	(2.145.937)
- Diğer	(46.653)	(272.501)
Cari dönem vergi gideri	(1.401.855)	875.029

Grup'un 30 Haziran 2020 41.201.500 TL tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 39.203.904 TL). Grup, söz konusu kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmediklerinden ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmemiştir.

İndirilebilir mali zararlar:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2021	2.288.202	2.288.202
2022	9.733.592	9.733.592
2023	15.601.352	15.601.352
2024	11.580.758	11.580.758
2025	1.997.596	-
	41.201.500	39.203.904

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	4.346.840	25.865	473.150	522.733
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.157.897	290	246.783	253.662
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	6.504.737	26.155	719.933	776.395
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	6.504.737	26.155	719.933	776.395
10.	Ticari borçlar	2.067.529	22.375	247.414	7.318
11.	Finansal yükümlülükler	1.930.310	-	250.423	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.997.839	22.375	497.837	7.318
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	587.564	-	76.226	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	587.564	-	76.226	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	4.585.403	22.375	574.063	7.318
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	1.919.334	3.780	145.870	769.077
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.919.334	3.780	145.870	769.077
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	2.179.048	-	282.692	-

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (Devamı)

		31 Aralık 2019 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
2.	Ticari alacaklar	5.208.737	19.005	698.126	452.887
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.755.621	18.232	227.256	135.931
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	6.964.358	37.237	925.382	588.818
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	6.964.358	37.237	925.382	588.818
10.	Ticari borçlar	1.162.189	-	174.181	3.787
11.	Finansal yükümlülükler	4.783.035	3.492	716.069	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	5.945.224	3.492	890.250	3.787
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	465.923	4.028	66.459	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	465.923	4.028	66.459	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	6.411.147	7.520	956.709	3.787
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	553.211	29.717	(31.327)	585.031
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	553.211	29.717	(31.327)	585.031
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	3.370.975	-	506.868	-

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (Devamı)

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

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

	30 Haziran 2020			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülük	2.586	(2.586)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.586	(2.586)	-	-
Euro’nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
4- Euro net varlık/yükümlülük	112.440	(112.440)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	112.440	(112.440)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük	7.691	(7.691)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	7.691	(7.691)	-	-
Toplam (3+6+9)	122.717	(122.717)	-	-

	31 Aralık 2019			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülük	17.652	(17.652)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	17.652	(17.652)	-	-
Euro’nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
4- Euro net varlık/yükümlülük	(20.834)	20.834	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(20.834)	20.834	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük	5.850	(5.850)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	5.850	(5.850)	-	-
Toplam (3+6+9)	2.668	(2.668)	-	-

DİPNOT 26 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.