

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 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 ..	6-42
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	18-22
DİPNOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR	23-24
DİPNOT 8 STOKLAR	24
DİPNOT 9 ERTELENMİŞ GELİRLER	25
DİPNOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25
DİPNOT 11 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26-27
DİPNOT 12 TAAHHÜTLER	28
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29-30
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31
DİPNOT 15 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	31
DİPNOT 16 ÖZKAYNAKLAR.....	32
DİPNOT 17 HASILAT	33
DİPNOT 18 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	33-34
DİPNOT 19 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	34
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	35
DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	35
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ	35
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
DİPNOT 24 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	36-39
DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-42
DİPNOT 26 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

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

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

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019	
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	18.535.276	12.212.336
Ticari alacaklar	6	330.913.975	294.642.992
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	2.980.430	2.618.007
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	327.933.545	292.024.985
Diğer alacaklar		535.888	112.728
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		535.888	112.728
Stoklar	8	16.295.113	13.864.352
Peşin ödenmiş giderler		2.279.309	2.109.337
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	5	483.047	361.021
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		1.796.262	1.748.316
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	24	1.385.077	662.466
Diğer dönen varlıklar	14	4.602.168	6.362.492
Toplam dönen varlıklar		374.546.806	329.966.703
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	6	935.450	2.143.187
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	935.450	2.143.187
Diğer alacaklar		26.667	27.561
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		26.667	27.561
Finansal yatırımlar		8.083	8.083
Maddi duran varlıklar	11	20.412.513	23.770.540
Maddi olmayan duran varlıklar	11	2.635.727	3.688.898
Kullanım hakkı varlıkları	10	41.169.154	48.292.502
Ertelenmiş vergi varlığı	24	2.027.596	3.081.853
Peşin ödenmiş giderler		607.958	26.621
Toplam duran varlıklar		67.823.148	81.039.245
Toplam varlıklar		442.369.954	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 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	18.346.383	19.514.196
- İlişkili taraflara finansal borçlar	7	1.350.107	2.200.770
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.350.107	2.200.770
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	7	16.996.276	17.313.426
- Banka kredileri	7	5.937.597	5.162.843
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	11.058.679	12.150.583
Ticari borçlar	6	323.847.972	294.327.037
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	311.878.179	262.842.682
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	11.969.793	31.484.355
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	1.005.436	2.331.655
Kısa vadeli karşılıklar		16.740.306	12.932.830
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	731.328	1.101.728
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	16.008.978	11.831.102
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	688.429	2.034.248
Ertelenmiş gelirler	9	16.853.272	15.449.027
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	1.052.480	2.552.383
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		378.534.278	349.141.376
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	29.716.445	31.780.092
-İlişkili taraflara finansal borçlar	7	922.004	2.964.330
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	922.004	2.964.330
-İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	7	28.794.441	28.815.762
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	28.794.441	28.815.762
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	4.428.745	5.580.520
Ertelenmiş gelirler		68.859	123.453
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		34.214.049	37.484.065
Toplam yükümlülükler		412.748.327	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		5.241.120	(289.513)
Toplam özkaynaklar		29.621.627	24.380.507
Toplam kaynaklar		442.369.954	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 EYLÜL 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	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	17	109.711.754	41.182.296	570.444.968	199.253.097
Satışların maliyeti	17	(50.258.125)	(19.108.077)	(510.345.766)	(179.371.937)
Brüt kar		59.453.629	22.074.219	60.099.202	19.881.160
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	18	(39.640.199)	(13.579.493)	(49.625.387)	(15.248.369)
Genel yönetim giderleri (-)	18	(17.377.762)	(6.707.728)	(21.826.553)	(7.153.079)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	23.312.972	9.092.217	40.649.004	14.798.392
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	21	(11.182.036)	(6.335.344)	(42.746.862)	(16.179.103)
Esas faaliyet karı/(zararı)		14.566.604	4.543.871	(13.450.596)	(3.900.999)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		50.001	25.642	70.978	48.631
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(12.592)	(10.816)	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		14.604.013	4.558.697	(13.379.618)	(3.852.368)
Finansman giderleri (-)	22	(7.620.205)	(2.347.466)	(8.380.618)	(2.296.379)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)		6.983.808	2.211.231	(21.760.236)	(6.148.747)
Dönem vergi gideri	24	(688.431)	(149.675)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	24	(1.054.257)	(191.158)	1.046.630	171.602
Dönem net karı/(zararı)		5.241.120	1.870.398	(20.713.606)	(5.977.145)
Dönem karının/(zararının) dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		5.241.120	1.870.398	(20.713.606)	(5.977.145)
Pay başına kazanç/(kayıp)					
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	23	0,2982	(0,7580)	(1,6594)	(0,3269)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)					
Toplam kapsamlı gelir/(giderin) dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		5.241.120	1.870.398	(20.713.606)	(5.977.145)

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

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

30 EYLÜL 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	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler	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	-	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/azalış	-	-	-	-	(1.861.784)	1.861.784	(1.861.784)	-	(1.861.784)	-	-	(1.861.784)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	(20.713.606)	(20.713.606)	-	-	(20.713.606)
Sermaye artışı (Dipnot 16)	14.580.000	-	29.253.084	-	-	-	-	-	43.833.084	-	-	43.833.084
30 Eylül 2019	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.153.342)	(20.713.606)	3.956.414	-	-	3.956.414
1 Ocak 2020	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.153.342)	(289.513)	24.380.507	-	-	24.380.507
Transferler	-	-	-	-	-	-	(289.513)	289.513	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	5.241.120	5.241.120	-	-	5.241.120
30 Eylül 2020	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.442.855)	5.241.120	29.621.627	-	-	29.621.627

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 EYLÜL 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	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		22.582.622	(21.461.140)
Dönem karı/(zararı)		5.241.120	(20.713.606)
Dönem Net Kar/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		47.658.987	51.271.348
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10,11,19	15.066.995	17.744.638
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		3.554.384	(257.411)
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	3.521.558	272.659
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	32.826	(530.070)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		20.515.784	26.325.623
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	13	(1.295.120)	1.785.323
Dava veya ceza ile ilgili düzeltmeler	15	(192.000)	(240.000)
Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	15	22.002.904	24.780.300
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		6.421.239	8.491.145
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(228.986)	(595.069)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	7.085.288	8.190.175
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(540.253)	(396.864)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		105.190	1.292.903
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		368.771	62.238
Kar payı (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler		(23.463)	-
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	24	1.742.685	(1.046.630)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		12.592	(48.255)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(9.700.542)	(33.436.574)
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(38.044.551)	(25.044.738)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)		(360.852)	532.871
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)		(37.683.699)	(25.577.609)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(422.266)	(509.526)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)		(422.266)	(509.526)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.463.587)	(793.955)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış (artış)		1.530.263	2.112.151
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		29.415.745	(14.447.960)
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)		48.539.665	15.311.895
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)		(19.123.920)	(29.759.855)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)		(1.326.219)	(970.425)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		1.349.651	5.659.696
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)		260.422	558.183
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)		1.760.325	1.689.580
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)		(1.499.903)	(1.131.397)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		43.199.565	(2.878.832)
Bayilere ödenen primler	15	(17.633.028)	(17.764.318)
Vergi ödemeleri	24	(2.756.859)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	13	(227.056)	(817.990)
B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(809.014)	(1.612.010)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		39.179	49.525
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		39.179	49.525
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(1.100.642)	(2.256.604)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.100.642)	(2.256.604)
Alınan temettü		23.463	-
Alınan faiz		228.986	595.069
C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(15.450.668)	22.205.630
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	43.833.084
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	14.580.000
Diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	29.253.084
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	13.300.000	45.799.752
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	7	(12.502.434)	(47.118.799)
Ödenen faiz		(563.934)	(523.418)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(15.684.300)	(17.923.205)
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları		-	(1.861.784)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		6.322.940	(867.520)
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		12.212.336	5.971.393
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		18.535.276	5.103.873

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

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

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Çalışan personel sayısı	204	295

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Ekim 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
İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“İntema 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 EYLÜL 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 Eylül 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 EYLÜL 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.

Konsolidasyona ilişkin esaslar

30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

**30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

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

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

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

1 Ocak – 30 Eylül 2020	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	210.220	890.421	-	1.100.641
Amortisman ve itfa payları	(2.226.077)	(10.438.424)	(2.402.494)	(15.066.995)
1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	14.024	216.162	-	230.186
Amortisman ve itfa payları	(682.512)	(3.490.243)	(771.205)	(4.943.960)
1 Ocak – 30 Eylül 2019	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	974.621	1.361.713	-	2.336.334
Amortisman ve itfa payları	(2.682.899)	(10.038.199)	(5.023.540)	(17.744.638)
1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	596.453	653.821	-	1.250.274
Amortisman ve itfa payları	(857.403)	(3.386.347)	(1.555.273)	(5.799.023)
	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yurtiçi satışlar, toptan	10.971.550	4.131.797	1.529.956.170	523.119.987
Yurtiçi satışlar, perakende	136.346.626	53.359.630	140.958.326	53.023.293
Komisyon geliri, toptan	35.290.987	12.160.026	-	-
Satış iadeleri (-)	(828.883)	(483.838)	(12.536.165)	(3.227.610)
Satış iskontoları (-)	(71.787.167)	(27.927.914)	(1.058.277.287)	(365.630.049)
Net satış gelirleri	109.993.112	41.239.700	600.101.043	207.285.621
Satışların maliyeti (-)	(50.328.418)	(19.602.123)	(544.315.275)	(189.056.467)
Brüt kar	59.664.694	21.637.577	55.785.768	18.229.154
Pazarlama giderleri (-)	(46.069.940)	(15.806.667)	(53.953.384)	(17.424.907)
Genel yönetim giderleri (-)	(14.029.268)	(4.696.983)	(18.339.425)	(6.099.029)
Faaliyet karı/(zararı)	(434.514)	1.133.927	(16.507.041)	(5.294.782)
Amortisman ve itfa payları	4.960.301	1.675.094	5.675.864	2.005.840
FAVÖK	4.525.787	2.809.021	(10.831.177)	(3.288.942)

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	4.525.787	2.809.021	(10.831.177)	(3.288.942)
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(105.190)	733.436	1.292.903	(2.027.234)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(32.826)	(7.137)	530.070	1.021.930
Amortisman ve itfa payları	(15.066.995)	(4.943.960)	(17.744.638)	(5.799.022)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	540.253	207.211	(396.864)	2.007.604
Şüpheli alacak karşılığı	(3.521.558)	(2.028.272)	881.184	903.033
Kıdem tazminatı karşılığı	690.117	(72.236)	(1.006.948)	(534.155)
Kullanılmamış izin karşılığı	832.055	197.193	39.615	495.422
TFRS 16 kira giderlerinin aktifleştirilmesi	15.684.300	4.757.313	14.944.322	4.995.664
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(1.110.275)	134.429	938.795	(294.588)
Faaliyet (zararı)	2.435.668	1.786.998	(11.352.738)	(2.520.288)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	22.541.389	8.320.634	40.649.004	14.798.392
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(10.410.453)	(5.563.761)	(42.746.862)	(16.179.103)
Esas faaliyet karı/(zararı)	14.566.604	4.543.871	(13.450.596)	(3.900.999)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler (-)	37.409	14.826	70.978	48.631
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	14.604.013	4.558.697	(13.379.618)	(3.852.368)
Finansman giderleri (-)	(7.620.205)	(2.347.466)	(8.380.618)	(2.296.379)
Vergi öncesi kar/(zararı)	6.983.808	2.211.231	(21.760.236)	(6.148.747)

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	33.797	18.985
Bankalar		
- Vadeli mevduat	4.922.744	3.481.921
- Vadesiz mevduat	13.578.735	8.711.430
	18.535.276	12.212.336

30 Eylül 2020	ABD Doları	Avro	GBP	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	738	2.965.742	343.278	10.268.977	13.578.735
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	4.922.744	4.922.744
					18.501.479

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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Burgbad AG	925.650	586.684
Vitra Bad GmbH	649.862	258.800
Vitra Tiles L.L.C	406.157	211.136
Villeroy Boch Fliesen GmbH	305.166	883.029
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	94.955	74.789
Eczacıbaşı Building Products L.L.C	-	17.950
Diğer	598.640	587.190
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	2.980.430	2.619.578
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	-	(1.571)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	2.980.430	2.618.007
	30 Eylül 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.188.973	1.843.946
	1.188.973	1.843.946
Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP")	306.310.552	259.177.059
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	5.485.771	3.771.071
Eczacıbaşı Bilişim	1.557.534	1.109.423
Diğer	511.647	613.313
	313.865.504	264.670.866
İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	315.054.477	266.514.812
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.176.298)	(3.672.130)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	311.878.179	262.842.682

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

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

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

1 Ocak - 30 Eylül 2019	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	93.110	21.726.971	41.164.112	70.743	63.054.936
Vitra Karo	511.968	6.081.576	14.002.121	-	20.595.665
Ekom Eczacıbaşı	-	-	329.684	-	329.684
Diğer	387.238	-	4.791.672	277.080	5.455.990
Toplam	992.316	27.808.547	60.287.589	347.823	89.436.275

1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	17.274	7.771.139	12.740.486	-	20.528.899
Vitra Karo	477.854	1.830.932	5.091.726	-	7.400.512
Ekom Eczacıbaşı	-	-	110.015	-	110.015
Diğer	107.564	-	1.615.415	21.408	1.744.387
Toplam	602.692	9.602.071	19.557.642	21.408	29.783.813

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

1 Temmuz – 30 Eylül 2020	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	157.483.318	27.560	-	-	157.510.878
Vitra Karo	4.627.636	115.239	-	(30.866)	4.742.875
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.967.112	-	2.228	1.969.340
Eczacıbaşı Holding	-	1.170.287	-	-	1.170.287
Eczacıbaşı Sigorta	-	45.933	-	-	45.933
Diğer	-	248.002	-	-	248.002
Toplam	162.110.954	3.574.133	-	(28.638)	165.656.449

(*) 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 Eylül 2019	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	377.720.666	5.113.994	-	-	382.834.660
Vitra Karo	128.160.177	738.412	-	2.269.049	131.167.638
Eczacıbaşı Bilişim	-	4.954.966	219.816	6.550.449	11.725.231
Eczacıbaşı Holding	-	3.919.645	622	-	3.920.267
Diğer	-	4.211.190	-	52.690	4.263.880
Toplam	505.880.843	18.938.207	220.438	8.872.188	533.911.676

1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	133.504.586	125.193	-	-	133.629.779
Vitra Karo	42.281.576	255.465	-	2.269.049	44.806.090
Eczacıbaşı Bilişim	-	2.242.171	219.194	6.550.449	9.011.814
Eczacıbaşı Holding	-	474.060	-	-	474.060
Diğer	-	1.123.422	-	881	1.124.303
Toplam	175.786.162	4.220.311	219.194	8.820.379	189.046.046

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	2.102.282	4.783.458
Uzun vadeli faydalar	153.708	141.340
	2.255.990	4.924.798

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	232.094.580	243.750.945
Alacak senetleri	129.618.449	80.747.602
	361.713.029	324.498.547
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(28.004.941)	(26.691.241)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(5.774.543)	(5.782.321)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	327.933.545	292.024.985
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 5)	2.980.430	2.619.578
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	-	(1.571)
Ticari alacaklar, toplam	330.913.975	294.642.992

Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	2.050.609	3.789.250
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(1.115.159)	(1.646.063)
	935.450	2.143.187

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 935.450 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 Eylül 2020 itibarıyla 144 gündür (31 Aralık 2019: 135 gün).

30 Eylül 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	(3.521.558)	(272.659)
Tahsilatlar	1.150.000	-
İptaller	1.057.858	1.026.999
30 Eylül	(28.004.941)	(21.415.803)

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 113.790.556 TL (31 Aralık 2019: 114.541.535 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 58.578.296 TL'dir (31 Aralık 2019: 59.363.160 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	7.252.031	29.127.957
Gider tahakkuku	5.203.613	2.451.607
	12.455.644	31.579.564

Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri (485.851) (95.209)

İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net 11.969.793 31.484.355

İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 5) 315.054.477 266.514.812
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri (3.176.298) (3.672.130)

İlişkili taraflara ticari borçlar, net 311.878.179 262.842.682

Ticari borçlar, toplam 323.847.972 294.327.037

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

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

30 EYLÜL 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 bulundurmamak, 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 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadesi üzerinden 0-30 gün geçmiş	10.012.471	10.151.026
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	8.926.462	6.895.720
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	4.570.701	24.509.125
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	16.728.209	246.098
	40.237.843	41.801.969

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İpotekler	81.901.600	82.924.600
Alınan teminatlar	42.749.003	39.771.016
	124.650.603	122.695.616

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.980.430	328.868.995	-	562.555	18.501.479
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	171.109.296	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	600.826	289.704.262	-	562.555	18.501.479
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	2.379.604	37.858.239	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	22.540.148	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	26.698.447	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	26.698.447	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(26.698.447)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-)	-	1.306.494	-	-	-

(*) 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 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	21,06	10.366.011	23,05	7.388.294
EUR Kiralama işlemlerinden borçlar	3,87	692.668	3,87	4.762.289
TL Krediler	10,23	5.937.597	12,70	5.162.843
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		16.996.276		17.313.426
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	21,06	1.350.107	23,05	2.180.024
USD Kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	9,29	20.746
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		1.350.107		2.200.770
Kısa vadeli borçlanmalar		18.346.383		19.514.196
Uzun vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	20,26	28.204.540	20,30	28.373.768
EUR Kiralama işlemlerinden borçlar	3,87	589.901	3,87	441.994
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		28.794.441		28.815.762
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	20,26	922.004	20,30	2.940.401
USD Kiralama işlemlerinden borçlar		-	9,29	23.929
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		922.004		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 EYLÜL 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 Eylül 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	-	65.432.685
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	13.300.000	45.799.752
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(12.502.434)	(47.118.799)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	368.771	62.238
Kira sözleşmeleri değişikliği	2.483.578	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(15.684.300)	(14.944.322)
Peşin ödenmiş gider sınıflama	2.281.571	(2.978.882)
Faiz tahakkuku değişimi	6.521.354	7.666.756
	48.062.828	58.628.773

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari mallar	17.041.461	14.577.874
	17.041.461	14.577.874
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(746.348)	(713.522)
	16.295.113	13.864.352

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(713.522)	(1.701.397)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(32.826)	530.070
30 Eylül	(746.348)	(1.171.327)

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	16.750.085	13.899.200
Gelecek aylara ait gelirler	103.187	1.549.827
	16.853.272	15.449.027

DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 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	2.835.518	(351.939)	-	2.483.579
Dönem içi amortisman giderleri	(8.507.389)	(1.099.538)	-	(9.606.927)
30 Eylül 2020	40.525.040	644.114	-	41.169.154
	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2019	59.580.066	5.697.744	154.876	65.432.686
Dönem içi amortisman giderleri	(8.860.254)	(2.917.451)	(154.876)	(11.932.581)
30 Eylül 2019	50.719.812	2.780.293	-	53.500.105

Grup, 30 Eylül 2020 itibarıyla 41.169.154 TL kullanım hakkı varlığı ve 42.125.231 TL kiralama yükümlülüğü muhasebelemiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebelemiştir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup bu kiralamalardan 9.606.927 TL değerinde amortisman gideri (30 Eylül 2019: 11.932.581 TL), 6.544.166 TL faiz gideri (30 Eylül 2019: 7.654.005 TL), 368.771 TL kur farkı gideri (30 Eylül 2019: 62.238 TL) ve 15.684.300 TL kira ödemesi (30 Eylül 2019: 14.944.322 TL) muhasebelemiştir.

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

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

Birikmiş amortisman:

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

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

Maliyet	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	26.489.960	1.155.077	(161.393)	-	27.483.644
Yapılmakta olan yatırımlar	566.289	253.529	-	(50.000)	769.818
Özel maliyetler	38.817.206	846.836	-	-	39.664.042
	65.939.615	2.255.442	(161.393)	(50.000)	67.983.664

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(21.388)	(4.042)	-	-	(25.430)
Demirbaşlar	(19.321.152)	(1.417.955)	160.123	-	(20.578.984)
Özel maliyetler	(19.505.737)	(2.863.798)	-	-	(22.369.535)
	(38.848.277)	(4.285.795)	160.123	-	(42.973.949)

Net defter değeri **27.091.338** **25.009.715**

1 Ocak – 30 Eylül 2020 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 562.189 TL’si genel yönetim giderlerine (1 Ocak – 30 Eylül 2019: 779.170 TL) ve 3.657.858 TL’si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak – 30 Eylül 2019: 3.506.625 TL) dahil edilmiştir.

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020
Bilgisayar programları	29.406.568	166.850	-	20.000	29.593.418
	29.406.568	166.850	-	20.000	29.593.418

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(25.717.670)	(1.240.021)	-	-	(26.957.691)
	(25.717.670)	(1.240.021)	-	-	(26.957.691)

Net defter değeri	3.688.898				2.635.727
--------------------------	------------------	--	--	--	------------------

Maliyet	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Bilgisayar programları	28.565.292	1.162		50.000	28.616.454
	28.565.292	1.162		50.000	28.616.454

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(23.733.122)	(1.526.262)	-	-	(25.259.384)
	(23.733.122)	(1.526.262)	-	-	(25.259.384)

Net defter değeri	4.832.170				3.357.070
--------------------------	------------------	--	--	--	------------------

Dönem itfa paylarının 1.180.889 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 1.353.519 TL) ve 59.132 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 172.743 TL) dahil edilmiştir.

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

30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	1.727.607	1.727.607	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 TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	1.727.607	1.727.607	4.496.989	4.496.989

30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	892.977	1.063.566
Personele borçlar	112.459	1.268.089
	1.005.436	2.331.655

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmayan kısa vadeli izin karşılığı	731.328	1.101.728
	731.328	1.101.728

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	3.780.998	4.471.115
Kullanılmayan uzun vadeli izin karşılığı	647.747	1.109.405
	4.428.745	5.580.520

	2020	2019
İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:		
1 Ocak	2.211.133	2.400.261
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık	17.899	166.609
Ödenen kullanılmamış izin karşılığı	(55.212)	(206.224)
Dönem içerisindeki iptal (*)	(794.745)	-
30 Eylül	1.379.075	2.360.646

(*) 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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.117,18 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir.

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

30 EYLÜL 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 Eylül 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 ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da müdür altı için % 80,52 müdür üstü için % 88,70 (2019: % 80,52 müdür üstü için % 88,70) olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 30 Eylül 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.717,17 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL).

1 Ocak – 30 Eylül 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	222.082	728.420
Faiz maliyeti	271.434	890.294
Dönem içerisindeki iptaller (*)	(1.011.790)	-
Dönem içerisindeki ödemeler	(171.843)	(611.766)
30 Eylül	3.780.998	4.303.922

(*) 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 EYLÜL 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

DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden katma değer vergisi	4.602.168	6.362.492
	4.602.168	6.362.492

DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	1.052.480	2.552.383
	1.052.480	2.552.383

DİPNOT 15 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bayi prim karşılığı (*)	15.647.533	11.277.657
Dava karşılığı	361.445	553.445
	16.008.978	11.831.102

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

30 Eylül 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	22.002.904	24.780.297
Ödemeler	(17.633.028)	(17.764.318)
30 Eylül	15.647.533	20.553.716

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yurtiçi satışlar	147.034.812	57.434.023	1.639.164.003	567.494.142
Satış iadeleri (-)	(828.883)	(483.838)	(11.857.027)	(3.127.511)
Satış iskontoları (-)	(71.785.162)	(27.927.915)	(1.056.862.008)	(365.113.534)
Komisyon geliri	35.290.987	12.160.026	-	-
Net satış gelirleri	109.711.754	41.182.296	570.444.968	199.253.097
Satılan ticari mal maliyeti	(50.258.125)	(19.108.077)	(510.345.766)	(179.371.937)
	59.453.629	22.074.219	60.099.202	19.881.160

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 435.536.770 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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 109.711.754 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 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Pazarlama giderleri:				
Personel	16.898.296	6.130.649	21.358.980	6.780.133
Amortisman	10.921.700	2.784.469	12.694.498	3.506.786
Nakliye	2.894.677	990.319	3.000.280	1.009.210
Fason hizmet	2.055.505	763.557	1.903.352	712.349
Depolama ve arşivleme	1.286.162	495.737	1.136.460	422.019
Reklam ve tanıtım	1.114.991	375.022	2.357.147	528.725
Yakıt, enerji ve su	990.477	370.885	1.595.893	509.406
Danışmanlık	806.121	249.197	714.659	282.656
Yol, ulaşım ve seyahat	307.034	104.819	979.608	324.823
Aidat ve ofis giderleri	143.324	54.303	556.475	129.536
Diğer	2.221.912	1.260.536	3.328.035	1.042.726
	39.640.199	13.579.493	49.625.387	15.248.369

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Genel yönetim giderleri:				
Danışmanlık	3.583.483	1.281.194	4.944.150	1.761.170
Amortisman	4.145.295	2.159.491	5.050.140	2.292.236
Personel	2.726.050	1.309.327	5.896.726	1.754.281
Şüpheli alacak karşılıkları	2.463.700	970.414	272.659	80.723
Bakım onarım	1.279.578	462.692	1.178.330	489.927
Kıdem tazminatı karşılığı	493.516	281.604	1.618.714	556.452
Reklam ve tanıtım	283.393	1.225	1.063.626	180.963
Fason hizmet	172.714	63.519	231.459	56.423
Aidat ve ofis giderleri	136.533	47.511	362.753	91.714
Vergi, resim ve harçlar	105.526	32.329	153.122	25.656
Kullanılmamış izin karşılığı	17.899	8.835	166.609	(491.701)
Diğer	1.970.075	89.587	888.265	355.235
	17.377.762	6.707.728	21.826.553	7.153.079

DİPNOT 19 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Personel	19.624.346	7.439.976	27.255.706	8.534.414
Amortisman	15.066.995	4.943.960	17.744.638	5.799.022
Danışmanlık	4.389.604	1.530.391	5.658.809	2.043.826
Nakliye	2.894.677	990.319	3.000.280	1.009.210
Şüpheli ticari alacak karşılığı	2.463.700	970.414	272.659	80.723
Fason hizmet	2.228.219	827.076	2.134.811	768.772
Reklam ve tanıtım	1.398.384	376.247	3.420.773	709.688
Depolama ve arşivleme	1.286.162	495.737	1.136.460	422.019
Bakım onarım	1.279.578	462.692	1.178.330	489.927
Yakıt, enerji ve su	990.477	370.885	1.595.893	509.406
Kıdem tazminatı karşılığı	493.516	281.604	1.618.714	556.452
Yol, ulaşım ve seyahat	307.034	104.819	979.608	324.823
Aidat ve ofis giderleri	279.857	101.814	919.228	221.250
Vergi, resim ve harçlar	105.526	32.329	153.122	25.656
Kullanılmamış izin karşılığı	17.899	8.835	166.609	(491.701)
Diğer	4.191.987	1.350.123	4.216.300	1.397.961
	57.017.961	20.287.221	71.451.940	22.401.448

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı gelirleri	10.776.832	6.666.425	3.889.204	1.851.428
Konusu kalmayan karşılıklar (*)	7.562.124	308.922	1.026.999	-
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	1.400.864	1.000.835	32.714.432	11.161.878
Faiz geliri	228.986	138.751	595.069	63.389
Kira gelirleri	121.440	40.480	410.243	895.171
Diğer	3.222.726	936.804	2.013.057	826.526
	23.312.972	9.092.217	40.649.004	14.798.392

(*) Yurtiçi satışı 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 6.412.124 TL'lik kısmı bu ürünlerin üreticisi olan EYAP'a devredilen şüpheli alacak karşılığını göstermektedir.

DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı giderleri	(9.918.549)	(6.107.012)	(4.319.926)	(2.046.453)
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(1.023.670)	(88.156)	(37.601.905)	(13.442.188)
Diğer	(239.817)	(140.176)	(825.031)	(690.462)
	(11.182.036)	(6.335.344)	(42.746.862)	(16.179.103)

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kredi ve kiralama borçları faiz gideri	(7.085.288)	(2.266.180)	(8.190.175)	(2.474.843)
Kiralamalara ilişkin kur farkı gideri	(368.771)	(79.527)	-	-
Teminat mektubu komisyonları	(159.174)	(45.952)	(126.218)	(72.091)
Diğer	(6.972)	44.193	(64.225)	250.555
	(7.620.205)	(2.347.466)	(8.380.618)	(2.296.379)

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Net dönem karı	5.241.120	1.870.398	(20.713.606)	(5.977.145)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	17.578.216	17.578.216	12.482.562	18.282.337
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp	0,2982	0,1064	(1,6594)	(0,3269)

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

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi karşılığı	688.431	2.034.248
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.098.712	662.466
	(410.281)	1.371.782

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Gelir tablosundaki vergi gideri				
Cari vergi gideri	(688.431)	(149.675)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	(1.054.257)	(191.158)	1.046.630	171.602
	(1.742.688)	(340.833)	1.046.630	171.602

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 EYLÜL 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	6.889.702	7.429.954	1.377.940	1.485.991
Kıdem tazminatı karşılığı	3.780.998	4.471.115	756.200	894.223
Kullanılmamış izin karşılığı	1.379.075	2.211.133	275.815	442.226
Şüpheli alacak karşılığı	1.563.909	6.269.801	312.782	1.253.960
Stoklara ilişkin düzeltmeler	746.348	713.522	149.270	142.704
Dava karşılığı	361.445	553.445	72.289	110.689
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(3.662.149)	(3.767.339)	(732.430)	(753.468)
Maddi varlıkların amortisman /diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	(4.306.993)	(4.812.848)	(861.399)	(962.570)
Kira sözleşmelerine ilişkin düzeltmeler	3.360.657	2.525.094	672.131	505.019
Diğer	24.989	(184.607)	4.998	(36.921)
Ertelenmiş vergi varlığı, net			2.027.596	3.081.853

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	3.081.853	4.341.611
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(1.054.257)	1.046.630
30 Eylül	2.027.596	5.388.241

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

30 EYLÜL 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)

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi öncesi karı/(zararı)	6.983.808	(21.760.236)
Kurumlar vergisi oranı	%22	%22
Hesaplanan vergi	(1.536.438)	4.787.252
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(395.542)	(831.098)
- Ertelemiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen geçmiş mali yıl zararlarının etkisi	-	(2.145.937)
- Diğer	189.292	(763.587)
Cari dönem vergi gideri	(1.742.688)	1.046.630

Grup'un 30 Eylül 2020 39.203.904 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 Eylül 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
	39.203.904	39.203.904

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

30 EYLÜL 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 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	5.730.666	25.745	531.017	682.473
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.309.758	95	324.902	343.278
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	9.040.424	25.840	855.919	1.025.751
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)	9.040.424	25.840	855.919	1.025.751
10.	Ticari borçlar	3.354.547	30.690	340.710	4.885
11.	Finansal yükümlülükler	692.668	-	75.883	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.047.215	30.690	416.593	4.885
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	589.901	-	64.625	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	589.901	-	64.625	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	4.637.116	30.690	481.218	4.885
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)	4.403.308	(4.850)	374.701	1.020.866
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	4.403.308	(4.850)	374.701	1.020.866
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	4.784.480	-	524.149	-

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

30 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 2020		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülük	(3.787)	3.787	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(3.787)	3.787	-	-
Euro’nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
4- Euro net varlık/yükümlülük	342.031	(342.031)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	342.031	(342.031)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük	10.209	(10.209)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	10.209	(10.209)	-	-
Toplam (3+6+9)	354.825	(354.825)	-	-

	31 Aralık 2019		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.