

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	6-38
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-12
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	14-15
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-19
DİPNOT 6 KISA VADELİ BORÇLANMALAR	20
DİPNOT 7 STOKLAR	20
DİPNOT 8 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	20
DİPNOT 9 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	21-22
DİPNOT 10 TAAHHÜTLER	23
DİPNOT 11 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	24
DİPNOT 12 ERTELENMİŞ GELİR	24
DİPNOT 13 ÖZKAYNAKLAR	25
DİPNOT 14 HASILAT	26
DİPNOT 15 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	26-27
DİPNOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	27
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	28
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	28
DİPNOT 19 FİNANSMAN GİDERLERİ	28
DİPNOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	29
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	29-31
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	32-35
DİPNOT 23 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....	36-38
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

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

30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR		
Dönen varlıklar:		
Nakit ve nakit benzerleri	942.227	391.592
Ticari alacaklar	5 298.201.958	266.507.996
- İlişkili taraflardan alacaklar	5, 22 3.272.388	1.244.083
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 294.929.570	265.263.913
Diğer alacaklar	86.201	113.482
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	86.201	113.482
Stoklar	7 13.172.830	12.423.130
Peşin ödenmiş giderler	10.599.245	3.367.889
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	22 525.184	2.608.986
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	10.074.061	758.903
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	21 3.949	24.586
Diğer dönen varlıklar	8 3.429.938	1.715.872
Toplam dönen varlıklar	326.436.348	284.544.547
Duran varlıklar:		
Ticari alacaklar	5 1.636.797	1.545.196
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 1.636.797	1.545.196
Diğer alacaklar	22.347	24.963
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	22.347	24.963
Finansal yatırımlar	4 38.325.871	38.325.871
Maddi duran varlıklar	9 24.391.978	13.826.948
Maddi olmayan duran varlıklar	9 6.517.324	6.671.704
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9 6.517.324	6.671.704
Ertelenen vergi varlıkları	21 2.786.316	2.891.520
Peşin ödenmiş giderler	247.585	520.771
Toplam duran varlıklar	73.928.218	63.806.973
Toplam varlıklar	400.364.566	348.351.520

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

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

30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	33.131.753	7.218.511
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	6	33.131.753	7.218.511
Ticari borçlar	5	320.185.565	294.245.942
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5, 22	286.814.672	248.950.991
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	33.370.893	45.294.951
Diğer borçlar		110.140	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		110.140	-
Kısa vadeli karşılıklar		15.157.098	17.839.658
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.113.463	1.325.145
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	14.043.635	16.514.513
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.458.113	1.957.054
Ertelenmiş gelir	12	23.940.722	10.255.796
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.132.441	2.075.828
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		395.115.832	333.592.789
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		3.863.026	4.122.723
Ertelenmiş gelir	12	749.357	769.631
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	3.562
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.612.383	4.895.916
Toplam yükümlülükler		399.728.215	338.488.705
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	13	4.860.000	4.860.000
Sermaye düzeltme farkları	13	47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	13	115.994	115.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	13	28.630.467	28.630.467
-Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları		28.630.467	28.630.467
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(1.426.630)	(1.426.630)
-Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		(1.426.630)	(1.426.630)
Geçmiş yıllar zararları		(69.757.930)	(52.806.352)
Net dönem zararı		(9.226.464)	(16.951.578)
Toplam özkaynaklar		636.351	9.862.815
Toplam kaynaklar		400.364.566	348.351.520

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

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

30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT 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 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Hasılat	14	631.623.183	181.922.769	599.629.944	181.870.588
Satışların maliyeti	14	(574.512.364)	(164.471.040)	(544.851.904)	(166.624.236)
Brüt kar		57.110.819	17.451.729	54.778.040	15.246.352
Pazarlama giderleri (-)	15	(49.381.522)	(17.371.502)	(45.417.359)	(15.265.216)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(19.286.949)	(6.829.366)	(18.386.274)	(6.420.789)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	25.414.458	9.182.078	16.048.333	5.319.171
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(23.908.056)	(8.713.161)	(16.347.223)	(4.957.830)
Esas faaliyet zararı		(10.051.250)	(6.280.222)	(9.324.483)	(6.078.312)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		3.352.684	3.255.095	11.564	(3.949)
Finansman gideri öncesi faaliyet zararı		(6.698.566)	(3.025.127)	(9.312.919)	(6.082.261)
Finansman giderleri (-)	19	(2.422.694)	(1.204.435)	(199.364)	(164.806)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı		(9.121.260)	(4.229.562)	(9.512.283)	(6.247.067)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	21	(105.204)	(46.314)	1.190.481	694.683
Net dönem zararı		(9.226.464)	(4.275.876)	(8.321.802)	(5.552.384)
Dönem zararının dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		(9.226.464)	(4.275.876)	(8.321.802)	(5.552.384)
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	20	(1,8984)	(0,8798)	(1,7123)	(1,1425)
Diğer kapsamlı gelir/(gider):		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gider		(9.226.464)	(4.275.876)	(8.321.802)	(5.552.384)
Toplam kapsamlı giderin dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		(9.226.464)	(4.275.876)	(8.321.802)	(5.552.384)

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

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

30 EYLÜL 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar					
	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Satılmaya hazır finansal varlıkların değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2016	4.860.000	47.440.914	20.239.591	(1.426.630)	115.994	(49.108.388)	(3.697.964)	18.423.517	-	18.423.517
Transferler	-	-	-	-	-	(3.697.964)	3.697.964	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(8.321.802)	(8.321.802)	-	(8.321.802)
30 Eylül 2016	4.860.000	47.440.914	20.239.591	(1.426.630)	115.994	(52.806.352)	(8.321.802)	10.101.715	-	10.101.715
1 Ocak 2017	4.860.000	47.440.914	28.630.467	(1.426.630)	115.994	(52.806.352)	(16.951.578)	9.862.815	-	9.862.815
Transferler	-	-	-	-	-	(16.951.578)	16.951.578	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(9.226.464)	(9.226.464)	-	(9.226.464)
30 Eylül 2017	4.860.000	47.440.914	28.630.467	(1.426.630)	115.994	(69.757.930)	(9.226.464)	636.351	-	636.351

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 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016
A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	(11.211.665)	1.288.224
Dönem zararı	(9.226.464)	(8.321.802)
Dönem Net Kar / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	43.822.539	37.382.364
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	16 4.844.102	4.868.205
Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler	906.336	2.879.820
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	5 1.417.617	2.258.506
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7 (511.281)	621.314
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	11 35.325.105	29.799.201
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	579.469	(71.388)
Dava veya ceza ile ilgili düzeltmeler	76.255	-
Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	34.669.381	29.870.589
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	2.798.266	1.045.038
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(26.326)	(152.120)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	2.266.096	107.798
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	1.434.309	472.110
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(875.813)	617.250
Vergi geliri/ (gideri) ile ilgili düzeltmeler	21 105.204	(1.190.481)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar	-	(19.419)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar	(156.474)	(19.419)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(4.353.272)	875.757
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler	(34.637.489)	(62.792.980)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)	22 (2.028.305)	1.462.962
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)	(32.609.184)	(64.255.942)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler	29.897	(332.808)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)	29.897	(332.808)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	7 (238.419)	(1.438.600)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	(6.958.170)	827.426
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	26.815.436	66.227.354
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)	37.708.097	85.813.578
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)	5 (10.892.661)	(19.586.224)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)	(498.941)	(745.045)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	13.664.652	(1.787.563)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)	(2.530.238)	917.973
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)	(1.693.429)	1.317.260
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)	(836.809)	(399.287)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	30.242.803	29.936.319
Alınan temettü	(3.187.106)	(11.481)
Bayilere ödenen primler	(37.216.514)	(28.439.005)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(1.050.848)	(197.609)
B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(11.884.846)	(2.913.023)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	246.000	24.487
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	246.000	24.487
Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	(15.344.278)	(3.101.111)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	(15.344.278)	(3.101.111)
Alınan temettü	3.187.106	11.481
Alınan faiz	26.326	152.120
C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	23.647.146	2.579.441
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	25.913.242	2.687.239
Ödenen faiz	(2.266.096)	(107.798)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)	550.635	954.642
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	391.592	285.829
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	942.227	1.240.471

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

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

30 EYLÜL 2017 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

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Çalışan personel sayısı	360	366

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Bağlı Ortaklıkları

Grup’un konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının (“Bağlı Ortaklıkları”) temel faaliyet konuları, faaliyet gösterdikleri bölümler ve bu raporda anıldıkları kısa unvanları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Bağlı Ortaklıklar	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 2017 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

Uygulanan finansal raporlama standartları

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 söz konusu tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Grup, 30 Eylül 2017 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.

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.

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 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları ve notları, KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları 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. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler ile yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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 2017 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 cari dönem 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.

Konsolidasyona ilişkin esaslar

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup’un sermayedeki pay oranı	
			30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
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 2017 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 tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 7, "Nakit akış tabloları"ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK'nın 'açıklama inisiyatifi' projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
- TMS 12, "Gelir vergileri"deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Gerçekleşmemiş zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesine ilişkin bu değişiklikler, gerçeğe uygun değerden ölçülen borçlanma araçları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır.
- 2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;
 - TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19, ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018'den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
 - TFRS 12, "Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar"; standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.
 - TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar", 1 Ocak 2018'den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.

**30 EYLÜL 2017 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)**

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 2, "Hisse bazlı ödemeler"deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.
- TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"daki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

**30 EYLÜL 2017 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)**

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralaayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralaayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralaayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’ni bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralaayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri”ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirme yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, “Finansal Araçlar” standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

**30 EYLÜL 2017 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)**

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”,

1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktır.

- TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 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.

- TFRS Yorum 23 “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”, 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

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

30 EYLÜL 2017 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 2017 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 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2017	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	2.121.901	13.222.377	-	15.344.278
Amortisman ve itfa payları	(3.453.911)	(1.388.850)	(1.341)	(4.844.102)
1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.521.728	3.690.617	-	5.212.345
Amortisman ve itfa payları	(1.220.931)	(593.544)	(846)	(1.815.321)
1 Ocak - 30 Eylül 2016	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.522.918	1.153.083	425.110	3.101.111
Amortisman ve itfa payları	(3.242.603)	(1.353.886)	(271.716)	(4.868.205)
1 Temmuz - 30 Eylül 2016	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	408.343	833.573	168.753	1.410.669
Amortisman ve itfa payları	(958.544)	(380.547)	(264.937)	(1.604.028)
	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Net satışlar, Toptan	579.232.260	170.373.255	532.095.038	164.624.041
Net satışlar, Perakende	80.229.514	20.891.803	84.185.323	22.961.893
Net satışlar, Toplam	654.921.838	191.265.058	616.280.361	187.585.934
Satışların maliyeti (-)	(598.549.921)	(174.330.738)	(562.406.803)	(170.058.493)
Brüt kar	56.540.715	16.934.320	53.873.558	17.527.441
Pazarlama giderleri (-)	(49.260.560)	(16.447.994)	(45.132.223)	(15.344.510)
Genel yönetim giderleri (-)	(17.442.024)	(4.722.193)	(15.216.744)	(4.388.022)
Faaliyet karı	(10.161.869)	(4.235.867)	(6.475.409)	(2.205.091)
Amortisman ve itfa payları	5.424.274	2.926.834	4.468.068	1.588.631
FAVÖK	(4.737.595)	(1.309.033)	(2.007.341)	(616.460)

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

30 EYLÜL 2017 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 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	(4.737.595)	(1.309.033)	(2.007.341)	(616.460)
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	875.813	(1.215.504)	(617.250)	(1.351.650)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	511.281	(18.850)	(621.314)	(378.885)
Amortisman ve itfa payları	(4.844.102)	(1.815.321)	(4.868.205)	(1.604.028)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.434.309)	608.530	(472.110)	786.587
Şüpheli alacak karşılığı	(1.417.617)	(1.365.780)	(2.258.506)	(1.559.070)
Kıdem tazminatı karşılığı	642.325	1.133.061	4.250	(167.044)
Kullanılmamış izin karşılığı	(62.856)	(248.392)	67.138	516.646
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(1.090.592)	(2.517.850)	1.747.745	(2.065.749)
Faaliyet karı	(11.557.652)	(6.749.139)	(9.025.593)	(6.439.653)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	25.414.458	9.182.078	16.048.333	5.319.171
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(23.908.056)	(8.713.161)	(16.347.223)	(4.957.830)
Esas faaliyet karı/(zararı)	(10.051.250)	(6.280.222)	(9.324.483)	(6.078.312)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.352.684	3.255.095	11.564	(3.949)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	(6.698.566)	(3.025.127)	(9.312.919)	(6.082.261)
Finansman giderleri (-)	(2.422.694)	(1.204.435)	(199.364)	(164.806)
Vergi öncesi kar / (zarar)	(9.121.260)	(4.229.562)	(9.512.283)	(6.247.067)

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,66	38.317.788	5,66	38.317.788
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		38.325.871		38.325.871

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Satılmaya hazır finansal varlıklar	Maliyet değeri		Makul değer (Kayıtlı değer)	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Hisse senetleri	8.180.454	8.180.454	38.317.788	38.317.788
Aktif bir piyasada işlem görmeyen			30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)			8.083	8.083

(*) Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.'nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	182.402.443	158.580.703
Alacak senetleri	130.635.909	123.036.090
	313.038.352	281.616.793
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(11.498.355)	(11.084.070)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(6.610.427)	(5.268.810)
	294.929.570	265.263.913
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 22)	3.272.388	1.244.083
Ticari alacaklar	298.201.958	266.507.996

Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	1.867.250	1.682.957
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(230.453)	(137.761)
	1.636.797	1.545.196

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli ticari alacaklar (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 1.636.797 TL (31 Aralık 2016: 1.545.196 TL) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 30 Eylül 2017 itibarıyla 131 gündür (31 Aralık 2016: 103 gün).

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(11.084.070)	(8.146.500)
İlaveler	(1.417.617)	(2.258.506)
Tahsilatlar	1.003.332	-
30 Eylül	(11.498.355)	(10.405.006)

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 117.104.220 TL (31 Aralık 2016: 105.739.200 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 72.200.411 TL'dir (31 Aralık 2016: 72.475.000 TL'dir).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	35.166.099	45.256.359
Gider tahakkuku	-	802.401
	35.166.099	46.058.760
Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(1.795.206)	(763.809)
	33.370.893	45.294.951
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 22)	289.027.436	251.319.339
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(2.212.764)	(2.368.348)
	286.814.672	248.950.991
Ticari borçlar	320.185.565	294.245.942

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 118 gündür (31 Aralık 2016: 136 gün).

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - 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.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	8.910.355	4.293.820
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	10.150.927	4.339.100
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	8.986.342	9.838.750
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	442.851	-
	28.490.475	18.471.670

Grup’un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İpotekler	24.678.600	28.581.600
Alınan teminatlar	46.625.133	41.341.798
	71.303.733	69.923.398

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.272.388	296.566.367	-	86.201	942.227
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	143.504.144	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	837.210	268.075.892	-	86.201	942.227
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	2.435.178	28.490.475	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	6.650.850	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	11.498.355	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	11.498.355	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(11.498.355)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

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

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2016	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.244.083	266.809.109	-	113.482	372.315
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	142.398.398	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.244.083	248.337.439	-	113.482	372.315
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	18.471.670	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	5.805.832	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	11.084.070	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	11.084.070	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(11.084.070)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

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

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa vadeli krediler	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Krediler	13	33.131.753	10	7.218.511
		33.131.753		7.218.511

DİPNOT 7 - STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari mallar	14.261.978	14.023.559
	14.261.978	14.023.559
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.089.148)	(1.600.429)
	13.172.830	12.423.130

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(1.600.429)	(820.042)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	511.281	(621.314)
30 Eylül	(1.089.148)	(1.441.356)

DİPNOT 8 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Devreden katma değer vergisi	3.050.704	1.715.872
Personel avansları	379.234	-
	3.429.938	1.715.872

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet	1 Ocak 2017	İlaveler (*)	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2017
Makine, tesis ve cihazlar	21.980	-	-	-	21.980
Demirbaşlar	21.554.929	1.495.312	(238.413)	914.711	23.726.539
Yapılmakta olan yatırımlar	4.407.403	11.973.856	-	(6.272.732)	10.108.527
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	17.412.207	778.282	-	4.414.265	22.604.754
	43.396.519	14.247.450	(238.413)	(943.756)	56.461.800

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(14.180)	(1.207)	-	-	(15.387)
Demirbaşlar	(16.757.964)	(1.187.187)	148.887	-	(17.796.264)
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	(12.797.427)	(1.460.744)	-	-	(14.258.171)
	(29.569.571)	(2.649.138)	148.887	-	(32.069.822)

Net defter değeri **13.826.948** **24.391.978**

(*) Yapılmakta olan yatırımlar ile ilgili olan ilavelerin 5.649.053 TL'lik kısmı İntema Yaşam'ın Kanyon AVM içerisindeki mağazası için yapılan harcamalardan, 6.226.057 TL'lik kısmı ise Nişantaşı Flagship mağaza için yapılan harcamalardan oluşmaktadır.

Maliyet	1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2016
Makine, tesis ve cihazlar	21.980	-	-	-	21.980
Demirbaşlar	21.028.184	818.666	(411.780)	-	21.435.070
Yapılmakta olan yatırımlar	844.510	1.385.050	-	(1.059.147)	1.170.413
Özel maliyetler	15.716.004	634.164	-	483.288	16.833.456
	37.610.678	2.837.880	(411.780)	(575.859)	39.460.919

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(11.982)	(1.649)	-	-	(13.631)
Demirbaşlar	(15.616.214)	(1.160.171)	406.712	-	(16.369.673)
Özel maliyetler	(10.965.111)	(1.385.549)	-	-	(12.350.660)
	(26.593.307)	(2.547.369)	406.712	-	(28.733.964)

Net defter değeri **11.017.371** **10.726.955**

1 Ocak - 30 Eylül 2017 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 1.021.537 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 1.033.837 TL) ve 1.627.601 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 1.513.532 TL) dahil edilmiştir.

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2017
Bilgisayar programları	24.536.099	1.096.828	-	943.756	26.576.683
	24.536.099	1.096.828	-	943.756	26.576.683

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(17.864.395)	(2.194.964)	-	-	(20.059.359)
	(17.864.395)	(2.194.964)	-	-	(20.059.359)

Net defter değeri **6.671.704** **6.517.324**

Maliyet	1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2016
Bilgisayar programları	22.600.407	263.231	-	575.859	23.439.497
	22.600.407	263.231	-	575.859	23.439.497

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(14.750.309)	(2.320.836)	-	-	(17.071.145)
	(14.750.309)	(2.320.836)	-	-	(17.071.145)

Net defter değeri **7.850.098** **6.368.352**

Dönem itfa paylarının 1.954.374 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 2.066.449 TL) ve 240.590 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 254.387 TL) dahil edilmiştir.

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.533.370	1.533.370	2.010.119	2.010.119
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	1.533.370	1.533.370	2.010.119	2.010.119

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un öz kaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2016: %0).

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

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Grup 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 143 (31 Aralık 2016: 150) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla iptal edilebilir nitelikte olan operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülüklerinin raporlama tarihindeki net defter değeri aşağıdaki gibidir:

Operasyonel kiralama taahhütleri	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içinde ödenecek	2.169.794	1.846.531
1-2 yıl içinde ödenecek	1.603.191	1.307.173
2-5 yıl içinde ödenecek	120.783	509.065
	3.893.768	3.662.769

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bayi prim karşılığı (*)	13.913.635	16.460.768
Dava karşılığı	130.000	53.745
	14.043.635	16.514.513

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

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla bayi prim karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	16.460.768	13.566.062
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	34.669.381	29.870.589
Ödemeler	(37.216.514)	(28.439.005)
30 Eylül	13.913.635	14.997.646

DİPNOT 12 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan sipariş avansları	13.759.598	9.435.886
Gelecek aylara ait gelirler (*)	10.181.124	819.910
	23.940.722	10.255.796

(*) Gelecek aylara ait gelirlerle ilgili artış Garanti Koza projesi ile ilgili peşin satışlardan kaynaklanmaktadır.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Gelecek yıllara ait gelirler	749.357	769.631
	749.357	769.631

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÖZKAYNAKLAR

Grup’un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	30 Eylül 2017	Hisse (%)	31 Aralık 2016
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	49,09	2.385.707	49,09	2.385.707
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	38,51	1.871.431	38,09	1.851.392
Halka açık kısım	12,40	602.862	12,82	622.901
	100,00	4.860.000	100,00	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup’un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

Finansal Varlık Değer Artış Fonu:

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Finansal varlıklar değer artış fonu	28.630.467	28.630.467
	28.630.467	28.630.467

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

Bu tutarların TMS uyarınca “Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup’un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2016: 115.994 TL).

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Yurtiçi satışlar	1.564.026.693	434.503.769	1.496.134.736	466.325.086
Satış iadeleri (-)	(4.596.043)	(2.170.578)	(4.227.107)	(1.398.471)
Satış iskontoları (-)	(927.807.467)	(250.410.422)	(892.277.685)	(283.056.027)
Net satış gelirleri	631.623.183	181.922.769	599.629.944	181.870.588
Satılan ticari mal maliyeti	(574.512.364)	(164.471.040)	(544.851.904)	(166.624.236)
	57.110.819	17.451.729	54.778.040	15.246.352

DİPNOT 15 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Pazarlama giderleri:				
Personel	18.777.294	6.378.541	18.102.468	5.949.215
Kira	10.766.514	3.757.457	9.434.207	3.188.379
Reklam ve tanıtım	3.632.040	1.608.462	3.738.791	1.121.879
Nakliye	3.516.623	1.215.602	2.949.178	984.631
Garanti ve satış sonrası hizmet giderleri	2.406.456	559.362	2.377.816	1.046.774
Amortisman	1.868.191	831.082	1.767.919	514.332
Depolama ve arşivleme	1.794.644	327.364	1.889.086	701.382
Fason hizmet	1.616.910	766.917	925.221	281.942
Yol, ulaşım ve seyahat	915.617	366.427	814.267	224.862
Yakıt, enerji ve su	842.644	291.846	726.765	234.652
Danışmanlık	798.000	263.732	467.949	185.718
Aidat ve ofis giderleri	729.929	240.308	412.678	249.433
Haberleşme	135.492	45.694	198.551	63.100
Diğer	1.581.168	718.708	1.612.463	518.917
	49.381.522	17.371.502	45.417.359	15.265.216

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Genel yönetim giderleri :				
Personel	4.500.141	847.718	3.816.284	586.392
Danışmanlık	4.043.116	1.775.964	3.562.581	1.187.890
Amortisman	2.975.911	984.239	3.100.286	1.089.696
Kira	2.361.391	519.283	2.294.214	726.670
Bakım onarım	1.551.659	643.237	1.041.764	426.109
Şüpheli alacak karşılıkları	1.417.617	1.365.780	2.258.506	2.253.906
Reklam ve tanıtım	756.197	208.938	576.580	230.722
Aidat ve ofis giderleri	505.342	164.726	463.584	152.435
Haberleşme	353.752	127.137	257.287	81.015
Fason hizmet	118.133	32.097	65.069	11.492
Vergi, resim ve harçlar	78.529	24.291	94.725	38.810
Diğer	625.161	135.956	855.394	(364.348)
	19.286.949	6.829.366	18.386.274	6.420.789

DİPNOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Personel	23.277.435	7.226.259	21.990.141	6.885.210
Kira	13.127.905	4.276.740	11.728.421	3.915.049
Amortisman	4.844.102	1.815.321	4.868.205	1.604.028
Danışmanlık	4.841.116	2.039.696	4.030.530	1.373.608
Reklam ve tanıtım	4.388.237	1.817.400	4.315.371	1.352.601
Nakliye	3.516.623	1.215.602	2.949.178	984.631
Depolama ve arşivleme	1.794.644	327.364	1.889.086	701.382
Fason hizmet	1.735.043	799.014	990.290	293.434
Bakım onarım	1.551.659	643.237	1.041.764	426.109
Aidat ve ofis giderleri	1.235.271	405.034	876.262	401.868
Yakıt, enerji ve su	842.644	291.846	726.765	234.652
Yol, ulaşım ve seyahat	915.617	366.427	814.267	224.862
Haberleşme	489.244	172.831	455.838	144.115
Vergi, resim ve harçlar	78.529	24.291	94.725	38.810
Şüpheli ticari alacak karşılığı	1.417.617	1.365.780	2.258.506	2.253.906
Diğer	4.612.785	1.414.026	4.774.284	851.740
	68.668.471	24.200.868	63.803.633	21.686.005

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	18.229.239	6.126.851	12.474.350	3.823.745
Kur farkı gelirleri	3.256.610	1.595.158	564.546	564.546
Kira gelirleri	1.005.722	483.795	1.176.823	391.546
Küresel pazarlama destek geliri	300.965	127.031	566.605	164.716
Faiz geliri	26.326	10.522	152.120	41.392
Diğer	2.595.596	838.721	1.113.889	333.226
	25.414.458	9.182.078	16.048.333	5.319.171

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(19.502.810)	(7.169.295)	(16.099.911)	(4.989.824)
Kur farkı giderleri	(2.998.051)	(1.557.703)	-	126.753
Diğer	(1.407.195)	13.837	(247.312)	(94.759)
	(23.908.056)	(8.713.161)	(16.347.223)	(4.957.830)

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kredi faiz gideri	(2.266.096)	(1.146.462)	(107.798)	(79.598)
Teminat mektubu komisyonları	(84.045)	(41.069)	(7.573)	(2.581)
Diğer	(72.553)	(16.904)	(83.993)	(82.627)
	(2.422.694)	(1.204.435)	(199.364)	(164.806)

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Net dönem karı	(9.226.464)	(4.275.876)	(8.321.802)	(5.552.384)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp	(1,8984)	(0,8798)	(1,7123)	(1,1425)

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	3.949	24.586
	3.949	24.586

Gelir tablosundaki vergi gideri	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Cari vergi gideri/(geliri)	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(105.204)	(46.314)	1.190.481	694.683
	(105.204)	(46.314)	1.190.481	694.683

Kurumlar Vergisi:

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

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

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2016: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2017 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2016: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

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.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2016: %20).

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İndirilebilir mali zarar	2.754.361	2.754.361
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	1.390.864	1.114.396
Kıdem tazminatı karşılığı	597.875	636.055
Kullanılmamış izin karşılığı	397.423	453.519
Şüpheli alacak karşılığı	251.143	213.428
Stoklara ilişkin düzeltmeler	217.830	320.086
Dava karşılığı	26.000	10.749
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	(1.506.867)	(1.506.867)
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(801.594)	(672.411)
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	(548.174)	(432.255)
Diğer	7.455	459
	2.786.316	2.891.520

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	2.891.520	877.140
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(105.204)	1.190.481
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	-	-
30 Eylül	2.786.316	2.067.621
Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Vergi öncesi zarar	(9.121.260)	(9.512.283)
Kurumlar vergisi oranı	%20	%20
Hesaplanan vergi	1.824.252	1.902.457
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(38.543)	(36.604)
- Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	-	2.296
- Ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen geçmiş mali yıl zararlarının etkisi	(1.736.652)	(666.381)
- Diğer	(154.261)	(11.287)
Cari dönem vergi (gideri)/geliri	(105.204)	1.190.481

Grup'un 30 Eylül 2017 itibarıyla 24.947.507 TL tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır. Grup 13.771.808 TL tutarındaki kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmesinden dolayı 2.754.361 TL tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtmıştır.

İndirilebilir mali zararlar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
2017	-	773.582
2018	773.582	1.595.851
2019	1.448.005	-
2020	1.401.328	1.401.328
2021	12.408.184	12.370.480
2022	8.916.408	-
	24.947.507	16.141.241

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Burgbad AG	778.812	380.469
V&B Fliesen GmbH	675.627	-
Eczacıbaşı Building Products LLC	426.693	272.795
Vitra Tiles LLC	412.151	96.945
Vitra Bad GmbH	277.643	61.239
Vitra Fliesen GmbH & Co. KG	178.211	48.099
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. (“Ekom”)	25.669	44.647
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	22.023	31.450
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	1.270	4.053
Diğer	475.542	305.034
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	3.273.641	1.244.731
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.253)	(648)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	3.272.388	1.244.083
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:		
Eczacıbaşı Bilişim	523.043	2.370.818
Eczacıbaşı Girişim	1.787	-
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	354	-
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	237.524
Eczacıbaşı Sağlık Hizmetleri A.Ş.	-	644
	525.184	2.608.986

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	469.509	1.060.408
	469.509	1.060.408
Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:		
EYAP	192.214.942	157.567.162
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. (“Vitra Karo”)	94.595.554	91.159.969
Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş. (“Eczacıbaşı Bilişim”)	1.323.167	1.406.285
Eczacıbaşı Sigorta	236.300	-
Diğer	187.964	125.515
	288.557.927	250.258.931
İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	289.027.436	251.319.339
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.212.764)	(2.368.348)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	286.814.672	248.950.991

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Eylül 2017	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	31.745	20.773.916	42.565.250	300.964	63.671.875
Vitra Karo	5.717	7.660.440	14.876.175	-	22.542.332
Eczacıbaşı Gayrimenkul	2.226	-	-	-	2.226
Ekom Eczacıbaşı	-	-	222.409	-	222.409
Diğer	85.228	-	3.383.359	-	3.468.587
Toplam	124.916	28.434.356	61.047.193	300.964	89.907.429
1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	-	5.833.930	25.245.811	170.371	31.250.112
Vitra Karo	5.717	1.985.905	4.049.234	-	6.040.856
Eczacıbaşı Gayrimenkul	1.442	-	-	-	1.442
Ekom Eczacıbaşı	-	-	72.972	-	72.972
Diğer	78.408	-	2.522.618	(7.104)	2.593.922
Toplam	85.567	7.819.835	31.890.635	163.267	39.959.304

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2016	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	38.549	19.201.609	36.451.292	491.652	56.183.102
Vitra Karo	10.444	7.248.259	16.548.184	332.796	24.139.683
Ekom Eczacıbaşı	8.314	-	168.629	-	176.943
Eczacıbaşı Gayrimenkul	5.744	200	-	-	5.944
Diğer	109.859	-	2.551.558	100.770	2.762.187
Toplam	172.910	26.450.068	55.719.663	925.218	83.267.859

1 Temmuz - 30 Eylül 2016	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	14.775	5.786.976	12.792.800	-	18.594.551
Vitra Karo	4.752	2.291.498	5.111.504	95.459	7.503.213
Ekom Eczacıbaşı	-	-	55.090	-	55.090
Eczacıbaşı Gayrimenkul	1.175	200	-	-	1.375
Diğer	60.792	-	794.281	35.468	890.541
Toplam	81.494	8.078.674	18.753.675	130.927	27.044.770

(*) 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.

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 30 Eylül 2017	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	349.092.209	3.435.523	-	807.123	353.334.855
Vitra Karo	168.600.911	229.861	-	385.644	169.216.416
Eczacıbaşı Bilişim	-	2.834.024	1.457.161	4.082.841	8.374.026
Eczacıbaşı Holding	-	4.440.392	-	837.177	5.277.569
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.403.632	-	-	1.403.632
Diğer	-	1.998.119	-	224.928	2.223.047
Toplam	517.693.120	14.341.551	1.457.161	6.337.713	539.829.545

1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	85.787.415	3.415.909	-	326.524	89.529.848
Vitra Karo	47.409.754	225.443	-	168.497	47.803.694
Eczacıbaşı Bilişim	-	760.841	1.248.221	1.624.117	3.633.179
Eczacıbaşı Holding	-	1.108.004	-	122.751	1.230.755
Eczacıbaşı Sigorta	-	(28.230)	-	-	(28.230)
Diğer	-	773.735	-	88.542	862.277
Toplam	133.197.169	6.255.702	1.248.221	2.330.431	143.031.523

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2016	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	346.081.709	84.903	-	1.306.691	347.473.303
Vitra Karo	155.727.100	45.700	-	439.013	156.211.813
Eczacıbaşı Bilişim	-	3.810.068	-	784.141	4.594.209
Eczacıbaşı Holding	-	2.975.577	781.547	2.491.611	6.248.735
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.186.613	-	-	1.186.613
Diğer	-	917.543	-	244.412	1.161.955
Toplam	501.808.809	9.020.404	781.547	5.265.868	516.876.628

1 Temmuz - 30 Eylül 2016	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	103.620.229	64.751	-	422.277	104.107.257
Vitra Karo	47.894.286	-	-	9.258	47.903.544
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.351.072	-	279.961	1.631.033
Eczacıbaşı Holding	-	1.086.051	255.797	868.021	2.209.869
Eczacıbaşı Sigorta	-	(60.748)	-	-	(60.748)
Diğer	-	358.939	-	101.482	460.421
Toplam	151.514.515	2.800.065	255.797	1.680.999	156.251.376

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

Yönetim kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	4.274.108	4.108.988
Uzun vadeli faydalar	489.533	866.231
	4.763.641	4.975.219

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Grup’un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2017 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	5.617.421	15.745	1.078.784	1.038.797
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	211.595	3.652	47.274	431
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	5.829.016	19.397	1.126.058	1.039.228
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)	5.829.016	19.397	1.126.058	1.039.228
10.	Ticari borçlar	(2.886.584)	(194.402)	(523.265)	(2.312)
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(2.886.584)	(194.402)	(523.265)	(2.312)
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(2.886.584)	(194.402)	(523.265)	(2.312)
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)	2.942.432	(175.005)	602.793	1.036.916
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.942.432	(175.005)	602.793	1.036.916
22.	Döviz hedge’ i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	11.742.428	-	2.800.884	-

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

		31 Aralık 2016 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	9.693.212	14.505	2.519.174	296.281
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	24.057	-	6.485	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	9.717.269	14.505	2.525.659	296.281
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)	9.717.269	14.505	2.525.659	296.281
10.	Ticari borçlar	3.108.669	86.613	755.211	2.103
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.108.669	86.613	755.211	2.103
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	3.108.669	86.613	755.211	2.103
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)	6.608.600	(72.108)	1.770.448	294.178
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	6.608.600	(72.108)	1.770.448	294.178
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	14.559.300	-	4.362.337	-

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

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (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 artışa ifade eder.

	30 Eylül 2017			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(62.163)	62.163	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(62.163)	62.163	-	-
Euro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	252.715	(252.715)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	252.715	(252.715)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	103.692	(103.692)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	103.692	(103.692)	-	-
Toplam (3+6+9)	294.244	(294.244)	-	-

	31 Aralık 2016			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülük	(25.376)	25.376	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(25.376)	25.376	-	-
Euro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık/yükümlülük	656.818	(656.818)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	656.818	(656.818)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük	29.418	(29.418)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	29.418	(29.418)	-	-
Toplam (3+6+9)	660.860	(660.860)	-	-

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....