

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR**

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-46
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11-12
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	13
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	14-16
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16-22
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR	22
DİPNOT 8 FİNANSAL BORÇLANMALAR	22-23
DİPNOT 9 STOKLAR	23
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	24
DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	25
DİPNOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26-27
DİPNOT 13 TAAHHÜTLER	28
DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29-30
DİPNOT 15 FİNANSAL YATIRIMLAR	31
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31
DİPNOT 17 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	31
DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR	32
DİPNOT 19 HASILAT.....	33
DİPNOT 20 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	33-34
DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	34
DİPNOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	35
DİPNOT 23 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	35
DİPNOT 24 FİNANSMAN GİDERLERİ	35
DİPNOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
DİPNOT 26 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	36
DİPNOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	36-39
DİPNOT 28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-44
DİPNOT 29 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	45-46
DİPNOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	46

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

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	20.614.357	10.558.086
Ticari alacaklar	6	705.272.813	364.122.704
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	3.953.950	2.045.298
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	701.318.863	362.077.406
Diğer alacaklar	7	782.636	134.013
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	782.636	134.013
Stoklar	9	42.332.117	22.376.607
Peşin ödenmiş giderler	10	5.256.012	7.590.112
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		5.256.012	7.590.112
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	27	-	1.011.461
Diğer dönen varlıklar	16	-	2.874.105
Toplam dönen varlıklar		774.257.935	408.667.088
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	6	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	-	-
Diğer alacaklar	7	71.289	26.289
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	71.289	26.289
Finansal yatırımlar	15	8.083	8.083
Maddi duran varlıklar	12	19.033.162	19.992.412
Maddi olmayan duran varlıklar	12	11.353.691	11.902.457
Kullanım hakkı varlığı	11	25.705.818	25.746.414
Ertelenen vergi varlıkları	27	2.785.459	3.282.154
Peşin ödenmiş giderler	10	263.120	176.365
Toplam duran varlıklar		59.220.622	61.134.174
Toplam varlıklar		833.478.557	469.801.262

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	5.563.343	5.491.614
- İlişkili taraflara finansal borçlar	8	66.404	299.887
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	66.404	299.887
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	8	5.496.939	5.191.727
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	5.496.939	5.191.727
Ticari borçlar	6	577.884.322	307.377.415
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	564.171.300	272.293.696
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	13.713.022	35.083.719
Kısa vadeli karşılıklar		70.742.169	27.526.074
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	2.273.165	1.464.222
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	68.469.004	26.061.852
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	1.117.089	2.875.815
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	7.303.233	-
Ertelenmiş gelir	10	48.797.040	40.657.442
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	8.208.044	3.765.784
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		719.615.240	387.694.144
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	8	21.759.223	21.074.629
-İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	8	21.759.223	21.074.629
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	21.759.223	21.074.629
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	6.647.581	5.827.530
Ertelenmiş gelir	10	8.625	9.104
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		28.415.429	26.911.263
Toplam yükümlülükler		748.030.669	414.605.407
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	18	19.440.000	19.440.000
Sermaye düzeltme farkları	18	47.440.914	47.440.914
Paylara ilişkin primler		29.253.084	29.253.084
Geri alınmış paylar (-)		(1.861.784)	(1.861.784)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	1.977.778	1.977.778
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(1.426.630)	(1.426.630)
-Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		(1.426.630)	(1.426.630)
Geçmiş yıllar zararları		(39.627.507)	(67.710.166)
Net dönem karı		30.252.033	28.082.659
Toplam özkaynaklar		85.447.888	55.195.855
Toplam kaynaklar		833.478.557	469.801.262

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021</i>
	Dipnotlar		
Hasılat	19	112.959.939	49.260.996
Satışların maliyeti	19	(38.459.330)	(19.571.029)
Brüt kar		74.500.609	29.689.967
Pazarlama giderleri (-)	20	(26.238.305)	(17.351.632)
Genel yönetim giderleri (-)	20	(13.476.142)	(6.676.111)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	6.397.382	23.435.965
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	22	(937.099)	(21.805.846)
Esas faaliyet karı		40.246.445	7.292.343
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	23	41.516	188.694
Yatırım faaliyetlerinden giderler	23	-	(9.991)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		40.287.961	7.471.046
Finansman giderleri (-)	24	(1.260.994)	(1.624.051)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		39.026.967	5.846.995
Dönem vergi gideri	27	(8.292.932)	(1.829.765)
Ertelenmiş vergi gideri	27	(482.002)	639.758
Net dönem karı		30.252.033	4.656.988
Dönem karının dağılımı:			
Ana ortaklık payları		30.252.033	4.656.988
Pay başına kazanç			
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	25	1,7210	0,2649
Toplam kapsamlı gelir		30.252.033	4.656.988
Toplam kapsamlı gelir dağılımı:			
Ana ortaklık payları		30.252.033	4.656.988

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 31 MART 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler					Birikmiş Zararlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geri Alınmış Paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2021	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.442.855)	2.732.689	27.113.196	27.113.196
Transferler	-	-	-	-	-	-	2.732.689	(2.732.689)	-	-
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	4.656.988	4.656.988	4.656.988
31 Mart 2021	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(67.710.166)	4.656.988	31.770.184	31.770.184
1 Ocak 2022	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(67.710.166)	28.082.659	55.195.855	55.195.855
Transferler	-	-	-	-	-	-	28.082.659	(28.082.659)	-	-
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	30.252.033	30.252.033	30.252.033
31 Mart 2022	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(39.627.507)	30.252.033	85.447.888	85.447.888

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021</i>
	Dipnotlar		
A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		12.370.661	(8.988.291)
Dönem karı		30.252.033	4.656.988
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		58.614.664	20.006.739
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	26	3.445.397	3.865.765
Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler		(14.226)	205.768
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	-	-
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	(14.226)	205.768
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		47.676.448	16.499.753
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	1.628.994	686.756
Dava karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	17	-	(44.000)
Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	17	46.047.454	15.856.997
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.277.112)	80.020
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(25.570)	(154.479)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	24	1.240.117	1.610.532
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		34.567.677	2.552.064
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		(37.059.336)	(3.928.097)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		-	(4.809)
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	27	8.789.627	(639.758)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar		(5.470)	-
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar		(5.470)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(68.931.157)	(26.157.109)
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(375.717.786)	(109.621.112)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)		(1.908.652)	838.882
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)		(373.809.134)	(110.459.994)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(693.623)	(761.334)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)		(693.623)	(761.334)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(19.941.284)	(2.360.437)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		2.247.345	(3.197.711)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		307.566.243	78.307.684
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)		328.936.940	77.755.877
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)		(21.370.697)	551.807
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)		(1.758.726)	(1.188.703)
Ertelemiş gelirlerdeki artış (azalış)		8.139.119	12.355.614
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)		11.227.555	308.890
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)		3.850.417	1.497.895
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)		7.377.138	(1.189.005)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		19.935.540	(1.493.382)
Alınan temettü	23	-	(51.690)
Bayilere ödenen primler	17	(3.640.302)	(8.677.936)
Ödenen vergi		(3.924.577)	1.851.683
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	-	(616.966)
B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(240.132)	247.538
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		7.632	145.943
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		7.632	145.943
Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(308.483)	(104.574)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(308.483)	(104.574)
Alınan temettü	23	35.149	51.690
Alınan faiz	21	25.570	154.479
C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(2.074.258)	(3.073.683)
Ödenen faiz		-	(120.126)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(2.074.258)	(2.953.557)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ /(AZALIŞ)		10.056.271	(11.814.436)
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		10.558.086	20.826.980
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		20.614.357	9.012.544

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. 1978 yılında kurulmuştur. Fiili faaliyet konusu, Eczacıbaşı Topluluğu Yapı Grubu'nun ürünleri ile tedarik ettiği diğer ürünlerin Türkiye çapında pazarlaması ve satışının yanı sıra banyo ve mutfak yenileme pazarına yönelik ürün ve hizmet bütününe proje ve tasarımından başlayan yönlendirici ve bilgilendirici tanıtım, teşhir, danışmanlık, satış ve satış sonrası hizmetlerini gerçekleştirmektedir.

İntema'nın pazarlama ve satışını yaptığı ürün grupları seramik sağlık gereçleri, armatür, küvet, duş tekneleri, gömme rezervuarlar, banyo mobilyaları, seramik kaplama ürünleri, yapı kimyasalları, mutfak mobilyaları, tezgahları ve aksesuarları, mutfak cihazları ve küçük ev aletleri ürünlerinden oluşmaktadır. Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup, merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışan personel sayısı	195	195

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 29 Nisan 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama San. ve Tic. A.Ş ("İntema Yaşam") ile birleşme Şirket, sermayesinin %100'üne sahip olduğu bağlı ortaklığı İntema Yaşam ile devralma suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşmiştir. Türk Ticaret Kanunu 155. ve 156. Maddeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-23.2 sayılı "Birleşme ve Bölünme Tebliği" hükümleri çerçevesinde, yapılan bu işleme ilişkin duyuru metnine Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 28 Ocak 2021'de onay verilmiştir.

Birleşme işlemi, 1 Mart 2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş ve 4 Mart 2021 tarih ve 10280 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Şirket bu tarihten itibaren finansal tablolarını konsolide olarak hazırlamamaktadır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır.

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile, "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

İşletmeler, TMS 34, standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. 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

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

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

İşletmenin sürekliliği

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

Şirket, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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.

b) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'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.

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (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 şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 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.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 31 Mart 2021	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	-	6.900	97.674	104.574
Amortisman ve itfa payları	(462.204)	(2.939.725)	(463.836)	(3.865.765)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar, Toptan	-	207.402
Yurtiçi satışlar, Perakende	101.029.688	46.799.600
Komisyon gelirleri, Toptan	51.279.951	19.930.948
Satış iadeleri (-)	(1.116.087)	206.106
Satış iskontoları (-)	(37.495.299)	(16.611.008)
Net satış gelirleri	113.698.253	50.533.048
Satışların maliyeti (-)	(38.622.854)	(19.870.138)
Brüt kar	75.075.399	30.662.910
Pazarlama giderleri (-)	(29.046.311)	(16.613.394)
Genel yönetim giderleri (-)	(10.380.408)	(5.828.357)
Faaliyet karı	35.648.680	8.221.159
Amortisman ve itfa payları	2.820.703	1.096.099
FAVÖK	38.469.383	9.317.258

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT 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. Şirket'in TFRS'ye uygun olarak yasal kayıtlarına yaptığı düzeltmeler ve sınıflamalar sonucu bulunan TFRS vergi öncesi kar/zarar ile yasal kayıtlardan elde edilen FAVÖK arasındaki mutabakat aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	38.469.383	9.317.258
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(37.059.336)	(762.411)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(14.226)	(205.768)
Amortisman ve itfa payları	(3.445.397)	(3.865.766)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	34.567.677	503.458
Kıdem tazminatı karşılığı	820.051	110.621
Kullanılmamış izin karşılığı	808.943	(180.411)
Kira giderleri	2.074.258	2.953.557
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(1.435.191)	(2.208.314)
Faaliyet karı	34.786.162	5.662.224
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	6.397.382	23.435.965
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(937.099)	(21.805.846)
Esas faaliyet karı	40.246.445	7.292.343
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	41.515	178.703
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	40.287.960	7.471.046
Finansman giderleri (-)	(1.260.994)	(1.624.051)
Vergi öncesi kar	39.026.966	5.846.995

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	21.069	13.152
Bankalar		
- Vadeli mevduat	3.800.000	2.900.000
- Vadesiz mevduat	16.793.288	7.644.934
	20.614.357	10.558.086

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla mevduatların döviz cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	ABD Doları	Avro	GBP	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	64.584	2.744.950	782.486	13.201.268	16.793.288
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	3.800.000	3.800.000
					20.593.288

31 Aralık 2021	ABD Doları	Avro	GBP	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	29.362	3.334.949	547.540	3.733.082	7.644.934
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	2.900.000	2.900.000
					10.544.934

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vade süresi 30 günden kısadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli ve vadesiz mevduatlar TL cinsindendir.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Eczacıbaşı İlaç, Sınai ve Finansal Yatırımlar San. ve Tic. A.Ş	1.233.756	919.455
Burgbad AG	1.161.809	399.664
Vitra Bad GmbH	852.271	187.491
Vitra Bathroom	334.670	300.593
Vitra Tiles LLC	185.035	107.892
Diğer	186.409	130.203
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	3.953.950	2.045.298
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	3.953.950	2.045.298
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	767.619	2.347.871
	767.619	2.347.871
Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP")	583.878.809	262.923.084
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	23.254.079	13.607.133
Eczacıbaşı Bilişim	1.115.388	1.698.879
Diğer	554.228	56.216
	608.802.504	278.285.312
İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	609.570.123	280.633.183
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(45.398.823)	(8.339.487)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	564.171.300	272.293.696

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT 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 - 31 Mart 2022	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	183.591	51.279.951	59.462.961	-	110.926.503
Vitra Karo	-	-	937.550	5.346	942.896
Eczacıbaşı Holding	-	-	-	-	-
Diğer	826.732	-	2.532.653	-	3.359.385
Toplam	1.010.323	51.279.951	62.933.164	5.346	115.228.784

1 Ocak - 31 Mart 2021	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	-	19.930.948	20.196.990	1.495	40.129.433
Vitra Karo	82.193	-	800.453	3.485	886.131
Eczacıbaşı Holding	67.201	-	-	-	67.201
Diğer	136.133	-	1.179.425	-	1.315.558
Toplam	285.527	19.930.948	22.176.868	4.980	42.398.323

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

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

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 31 Mart 2022	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	662.178.000	1.616.531	-	-	663.794.531
Vitra Karo	15.056.910	297.764	4.942	-	15.359.617
Eczacıbaşı Bilişim(**)	-	6.020.932	-	17.007	6.037.940
Eczacıbaşı Holding (***)	-	3.496.444	-	-	3.496.444
Eczacıbaşı Sigorta	-	952.418	-	-	952.418
Diğer	-	243.354	-	-	243.353
Toplam	677.234.910	12.627.443	4.942	17.007	689.884.303

1 Ocak - 31 Mart 2021	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	262.228.227	45.819	22.487	-	262.296.533
Vitra Karo	6.016.079	244.899	-	-	6.260.978
Eczacıbaşı Bilişim	-	3.658.693	97.674	-	3.756.367
Eczacıbaşı Holding	-	1.454.651	-	-	1.454.651
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.078.442	-	-	1.078.442
Diğer	-	193.230	-	-	193.230
Toplam	268.244.306	6.675.734	120.161	-	275.040.201

(*) Şirket, Eczacıbaşı Yapı Gereçleri'nden seramik sağlık gereçleri, küvet, banyo mobilyaları, armatür ve aksesuarları ile tamamlayıcı malzemeleri alımı yapmaktadır. EYAP ile söz konusu ürünlerin dağıtım ve satışına ilişkin sözleşme koşulları Ocak 2020'de yeniden belirlenmiş olup, İntema söz konusu ürünlerin bayilere satışına aracılık etmektedir. Sözleşme tadilinden itibaren TFRS 15 ilgili hükümleri uyarınca sadece komisyon geliri hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir. Belirtilen malzeme alım tutarları, satışına aracılık edilen işlemlerin toplamıdır.

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT 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 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	1.391.455	2.761.083
Uzun vadeli faydalar	331.134	271.827
	1.722.589	3.032.910

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	487.043.949	232.267.132
Alacak senetleri	286.450.957	167.418.640
	773.494.906	399.685.772
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(30.166.323)	(30.166.323)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(42.009.720)	(7.442.043)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	701.318.863	362.077.406
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 5)	3.953.950	2.045.298
Ticari alacaklar, toplam	705.272.813	364.122.704

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 0 TL).

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2022 itibarıyla 113 gündür (31 Aralık 2021: 126 gün).

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(30.166.323)	(30.166.323)
İlaveler	(1.874.563)	(1.608.533)
İptaller (*)	1.874.563	1.402.172
31 Mart	(30.166.323)	(30.372.684)

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

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 248.236.220 TL (31 Aralık 2021: 182.588.502 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 103.031.523 TL'dir (31 Aralık 2021: 69.760.084 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	12.088.953	33.624.939
Gider tahakkuku	1.624.069	1.458.780
	13.713.022	35.083.719
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net	13.713.022	35.083.719
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 5)	609.570.123	280.633.183
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(45.398.823)	(8.339.487)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	577.884.322	280.633.183
Ticari borçlar, toplam	577.884.322	307.377.415

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 118 gündür (31 Aralık 2021: 112 gün).

Kredi Riski

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

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

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi üzerinden 0 - 30 gün geçmiş	5.778.373	180.189
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	3.030.185	14.364.559
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	5.587.958	7.823.091
	14.396.516	22.367.839

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla beklenen kredi zararlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	Vadesi geçmemiş	Vadesi 0 - 1 ay geçmiş	Vadesi 1 - 3 ay geçmiş	Vadesi 3 - 12 ay geçmiş	Vadesi 1 yıldan fazla geçmiş	Toplam
Kredi zararı oranı (%)	0,002	0,028	0,035	0,069	0,072	
Dönem sonu bakiye	625.750.964	4.145.126	2.198.625	1.108.210	2.957.264	636.160.189
Beklenen kredi zararları	1.358.888	115.976	76.706	109.364	213.629	1.874.563

31 Aralık 2021	Vadesi geçmemiş	Vadesi 0 - 1 ay geçmiş	Vadesi 1 - 3 ay geçmiş	Vadesi 3 - 12 ay geçmiş	Vadesi 1 yıldan fazla geçmiş	Toplam
Kredi zararı oranı (%)	0,004	0,028	0,036	0,069	0,167	
Dönem sonu bakiye	242.007.225	4.534.738	1.649.728	2.587.062	1.731.299	252.510.052
Beklenen kredi zararları	994.956	126.877	59.937	232.576	289.432	1.703.778

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İpotekler	74.924.000	69.959.000
Alınan teminatlar	48.243.769	36.216.258
	123.167.769	106.175.258

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Mart 2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.953.950	701.318.863	-	853.925	20.593.288
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	226.199.291	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.900.370	689.850.490	-	853.925	20.593.288
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.053.580	13.342.936	-	-	-
Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	11.525.000	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	33.793.232	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(33.793.232)	-	-	-
-Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-)	-	(1.874.563)	-	-	-

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.045.298	362.077.406	-	160.302	10.544.934
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	175.935.342	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.720.233	341.738.410	-	160.302	10.544.934
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	325.065	22.042.774	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	21.245.000	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	28.462.545	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(28.462.545)	-	-	-
-Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-)	-	(1.703.778)	-	-	-

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

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Personel avansları	694.960	114.645
Verilen depozito ve teminatlar	149	149
Diğer	87.527	19.219
	782.636	134.013
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	71.289	26.289
	71.289	26.289

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
Kısa vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	22,00	5.496.939	21,06	5.191.727
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		5.496.939		5.191.727
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	22,00	66.404	21,06	299.887
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		66.404		299.887
Kısa vadeli borçlanmalar		5.563.343		5.491.614
Uzun vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	22,00	21.759.223	20,26	21.074.629
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		21.759.223		21.074.629
TL Kiralama işlemlerinden borçlar		-	20,26	-
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		-		-
Uzun vadeli borçlanmalar		21.759.223		21.074.629

Kısa vadeli kredilerin taşınan değerleri, makul değerlerine yakınsamaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçların 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
1 Ocak	26.566.243	37.802.373
Kira girişleri	1.590.464	-
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	-	(4.809)
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	(156.575)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(2.074.258)	(2.953.557)
Faiz tahakkuku değişimi	1.240.117	1.490.406
	27.322.566	36.177.838

DİPNOT 9 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari mallar	42.700.342	22.759.058
	42.700.342	22.759.058
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(368.225)	(382.451)
	42.332.117	22.376.607

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(382.451)	(1.312.829)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	14.226	930.378
31 Mart	(368.225)	(382.451)

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler	2.420.683	2.971.127
Verilen sipariş avansları	2.835.329	4.618.985
	5.256.012	7.590.112

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait giderler	263.120	176.365
	263.120	176.365

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	48.762.731	40.612.335
Gelecek aylara ait gelirler	34.309	45.107
	48.797.040	40.657.442

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait gelirler	8.625	9.104
	8.625	9.104

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem özet finansal tablolar yeniden düzenlenmektedir. Şirket'in 31 Mart 2022 tarihinde sona eren özet finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

1 Ocak ve 31 Mart 2022 tarihleri itibarıyla özet finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2022	22.961.555	2.784.859	-	25.746.414
Dönem içi girişler	1.590.464	-	-	1.590.464
Dönem içi amortisman giderleri	(1.544.560)	(86.500)	-	(1.631.060)
31 Mart 2022	23.007.459	2.698.359	-	25.705.818

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Şirket faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket bu kiralamalardan 1.631.060 TL değerinde amortisman gideri, 1.240.117 TL faiz gideri ve 2.074.258 TL kira ödemesi muhasebeleştirmiştir.

	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	35.125.088	558.590	-	35.683.678
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	(156.575)	-	(156.575)
Dönem içi amortisman giderleri	(2.294.427)	(129.328)	-	(2.423.755)
31 Mart 2021	32.830.661	272.687	-	33.103.348

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

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

Birikmiş amortisman:

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

Net defter değeri	19.992.412				19.033.163
--------------------------	-------------------	--	--	--	-------------------

Maliyet:	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Binalar	412.000	-	-	-	412.000
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	27.083.037	4.750	(269.632)	-	26.818.155
Yapılmakta olan yatırımlar	71.289	97.674	-	-	168.963
Özel maliyetler	36.829.526	2.150	(1.365)	-	36.830.311
	64.462.012	104.574	(270.997)	-	64.295.589

Birikmiş amortisman:

Binalar	(1.373)	(2.060)	-	-	(3.433)
Makine, tesis ve cihazlar	(32.078)	(1.330)	-	-	(33.408)
Demirbaşlar	(22.074.978)	(424.485)	124.827	-	(22.374.636)
Özel maliyetler	(23.468.994)	(718.015)	228	-	(24.186.781)
	(45.577.423)	(1.145.890)	125.055	-	(46.598.258)

Net defter değeri	18.884.589				17.697.331
--------------------------	-------------------	--	--	--	-------------------

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 168.146 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2021: 125.984 TL) ve 1.097.425 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2021: 1.019.906 TL) dahil edilmiştir.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Bilgisayar programları	40.430.432	-	-	-	40.430.432
	40.430.432	-	-	-	40.430.432
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(28.527.975)	(548.766)	-	-	(29.076.741)
	(28.527.975)	(548.766)	-	-	(29.076.741)
Net defter değeri	11.902.457				11.353.691
Maliyet:	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Bilgisayar programları	29.706.652	-	-	-	29.706.652
	29.706.652	-	-	-	29.706.652
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(27.224.931)	(296.121)	-	-	(27.521.052)
	(27.224.931)	(296.121)	-	-	(27.521.052)
Net defter değeri	2.481.721				2.185.600

Dönem itfa paylarının 512.712 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2021: 289.635 TL) ve 36.054 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2021: 6.486 TL) dahil edilmiştir.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
		TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A.	Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	756.795	756.795	2.278.626	2.278.626
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 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	-	-	-	-
		756.795	756.795	2.278.626	2.278.626

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Şirket'in öz kaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.117.089	1.776.048
Personele borçlar	-	1.099.767
	1.117.089	2.875.815

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmayan kısa vadeli izin karşılığı	2.273.165	1.464.222
	2.273.165	1.464.222

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	6.647.581	5.827.530
	6.647.581	5.827.530

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:		
1 Ocak	1.464.222	1.205.009
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık	808.943	194.256
Ödenen kullanılmamış izin karşılığı	-	(13.845)
31 Aralık	2.273.165	1.385.420

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL) tavanına tabidir.

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 14,00 enflasyon ve % 18,25 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,73 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: % 3,73). İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da müdür altı için % 88,36 müdür üstü için % 88,36 (2021: % 80,52 müdür üstü için % 88,70) olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2021: 7.638,96 TL).

1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 hesap dönemleri içerisinde kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu		
1 Ocak	5.827.530	4.277.970
Hizmet maliyeti	429.916	221.625
Faiz maliyeti	390.135	270.875
Dönem içerisindeki ödemeler	-	(603.121)
31 Mart	6.647.581	4.167.349

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ortaklık payı	Tutar	Ortaklık payı	Tutar
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar (*)	0,25	8.083	0,25	8.083
		8.083		8.083

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.'nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

DİPNOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Devreden katma değer vergisi	-	2.874.105
	-	2.874.105

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	921.211	3.765.784
Hesaplanan KDV	7.286.833	-
	8.208.044	3.765.784

DİPNOT 17 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bayi prim karşılığı (*)	68.281.559	25.874.407
Dava karşılığı	187.445	187.445
	68.469.004	26.061.852

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

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla bayi prim karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	25.874.407	13.972.731
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	46.047.454	15.856.997
Ödemeler	(3.640.302)	(8.677.936)
31 Mart	68.281.559	21.151.792

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	31 Mart 2022	Hisse (%)	31 Aralık 2021
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
Halka açık kısım (*)	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

(*) İntema'nın yurt içi satışını gerçekleştirdiği yer ve duvar karoları, karo yapıştırıcı malzemeleri ve Villeroy & Boch markalı karo ve banyo ürünlerinin, yetkili satıcı ve yapı market kanallarından oluşan "Toptan Satış İş'i"nin, Vitra Karo'ya satılması işlemi pay sahiplerinin onayına sunulmuş ve 6,751 TL ayrılma hakkı kullanım fiyatından, pay sahiplerine ayrılma hakkı kullanılmıştır. Ayrılma hakkı kullanım işlemleri 5 Eylül 2019 ve 25 Eylül 2019 tarihleri arasında gerçekleştirilmiştir. Ayrılma hakkı sürecinde ayrılma hakkına konu edilen 275.779 TL nominal değerdeki pay 1.861.784 TL bedel ile satın almış olup, alınan payların Şirket sermayesine oranı %1,42'dir.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 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 alınmıştır.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

Bu tutarların TFRS uyarınca "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.977.778 TL'dir (31 Aralık 2021: 1.977.778 TL).

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	1.977.778	1.977.778
	1.977.778	1.977.778

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	100.291.374	45.587.228
Satış iadeleri (-)	(1.116.087)	(223.679)
Satış iskontoları (-)	(37.495.299)	(16.033.501)
Komisyon geliri	51.279.951	19.930.948
Net satış gelirleri (*)	112.959.939	49.260.996
Satılan ticari mal maliyeti (*)	(38.459.330)	(19.571.029)
	74.500.609	29.689.967

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 112.959.939 TL (31 Mart 2021: 49.260.996 TL) tutarındaki satış gelirleri, yerine getirilmesi zamanın belirli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Pazarlama giderleri:		
Personel	13.255.904	7.811.517
Kira	3.062.085	2.245.099
Amortisman	2.663.231	3.123.446
Nakliye	2.506.864	1.260.568
Depolama ve arşivleme	989.284	502.064
Fason hizmet	848.238	622.517
Yakıt, enerji ve su	782.216	327.601
Reklam ve tanıtım	573.289	442.213
Yol, ulaşım ve seyahat	321.064	84.890
Danışmanlık	208.448	208.222
Aidat ve ofis giderleri	114.442	56.748
Diğer	913.240	666.747
	26.238.305	17.351.632

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel	3.841.004	2.441.076
Danışmanlık	2.135.144	1.390.545
Bakım onarım	1.965.554	693.796
Şüpheli alacak karşılıkları	1.874.563	-
Kıdem tazminatı karşılığı	820.051	492.500
Kullanılmamış izin karşılığı	808.943	194.256
Amortisman	782.166	742.319
Kira	761.988	404.279
Haberleşme	91.845	85.553
Aidat ve ofis giderleri	83.396	58.389
Diğer	311.488	173.398
	13.476.142	6.676.111

DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri	646.350	19.370.550
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	2.905.978	3.359.281
Faiz geliri	25.570	154.479
Kira gelirleri	-	53.017
Diğer	2.819.484	498.638
	6.397.382	23.435.965

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı giderleri	(786.498)	(19.231.158)
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	-	(2.170.551)
Diğer	(150.601)	(404.137)
	(937.099)	(21.805.846)

DİPNOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Temettü geliri	35.149	51.690
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	5.470	136.108
Diğer	896	896
	41.515	188.694

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	-	(9.991)
	-	(9.991)

DİPNOT 24 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kredi ve kiralama borçları faiz gideri	(1.240.117)	(1.605.723)
Teminat mektubu komisyonları	(3.977)	(17.667)
Diğer	(16.900)	(661)
	(1.260.994)	(1.624.051)

DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Net dönem karı	30.252.033	4.656.988
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	17.578.216	17.578.216
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç	1,7210	0,2649

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel	17.096.908	10.252.593
Kira	3.824.073	2.649.378
Amortisman	3.445.397	3.865.765
Nakliye	2.506.864	1.260.568
Danışmanlık	2.343.592	1.598.767
Bakım onarım	1.965.554	693.796
Depolama ve arşivleme	989.284	502.064
Fason hizmet	888.566	631.487
Kıdem tazminatı karşılığı	820.051	492.500
Kullanılmamış izin karşılığı	808.943	194.256
Yakıt, enerji ve su	782.216	327.601
Reklam ve tanıtım	589.445	460.679
Yol, ulaşım ve seyahat	321.064	84.890
Aidat ve ofis giderleri	197.838	115.137
Haberleşme	118.779	106.296
Diğer	3.015.873	791.965
	39.714.447	24.027.742

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari kurumlar vergisi karşılığı	11.227.810	3.946.339
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(3.924.577)	(2.934.878)
	7.303.233	1.011.461

Gelir tablosundaki vergi gideri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Cari vergi gideri	(8.292.932)	(1.829.765)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(482.002)	639.758
	(8.774.933)	(1.190.007)

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.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi: (Devamı)

2022 yılında uygulanan efektif vergi oranı %23'dir (2021: %25).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %23'dir (2021: %25). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlara dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 22 Temmuz 2006 tarihinden 22 Aralık 2021 tarihine kadar, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmıştır. 22 Aralık 2021 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararıyla, kar payı stopaj oranı % 15'den %10'a indirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi:

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %23'dir (2021: %25).

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında kurumlar vergisi oranları 2021 yılı için %25, 2022 yılı için %23 olarak belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamındaki, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2022 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23 oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	42.009.719	7.442.043	9.662.235	1.860.511
Kıdem tazminatı karşılığı	6.647.581	5.827.530	1.329.516	1.165.506
Kullanılmamış izin karşılığı	2.273.165	1.464.222	522.828	366.056
Şüpheli alacak karşılığı	1.457.397	1.457.397	335.201	364.349
Stoklara ilişkin düzeltmeler	368.225	385.228	84.692	96.307
Dava karşılığı	187.445	187.445	43.112	46.861
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(45.398.823)	(8.339.487)	(10.441.729)	(2.084.872)
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	2.294.306	3.373.906	458.861	674.781
Kira sözleşmelerine ilişkin düzeltmeler	4.342.696	4.386.087	868.539	877.217
Diğer	(338.250)	(338.250)	(77.796)	(84.562)
Ertelenmiş vergi varlığı, net			2.785.459	3.282.154

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	3.282.154	4.187.040
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(496.696)	639.758
31 Mart	2.785.459	4.826.798

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi öncesi karı	39.026.966	5.846.995
Kurumlar vergisi oranı	%23	%20
Hesaplanan vergi	(8.976.202)	(1.169.399)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	379.892	22.748
- Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	8.787	(51.690)
- Diğer	(187.410)	8.334
Cari dönem vergi gideri	(8.774.933)	(1.190.007)

Şirket'in 31 Mart 2022 tutarında indirilebilir mali zararı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 0 TL).

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı Not 8'de açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin bilançoda gösterildiği gibi dâhil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, bilançodaki "öz kaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam borçlar	748.030.669	414.605.407
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(20.614.357)	(10.558.086)
Net borç	727.416.312	404.047.321
Toplam özkaynak	85.447.888	55.195.855
Toplam sermaye	812.864.200	459.243.176
Net borç/Toplam sermaye oranı	89%	%88

b) Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Likidite riski (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre, indirgenmemiş ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar						
İlişkili taraf	564.171.300	609.570.123	609.570.123	-	-	-
Diğer	13.713.022	13.713.022	13.713.022	-	-	-
Finansal borçlar	27.322.566	31.123.193	66.404	-	16.503.384	14.553.405

31 Aralık 2021

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar						
İlişkili taraf	280.633.183	280.633.183	280.633.183	-	-	-
Diğer	26.744.232	35.083.719	35.083.719	-	-	-
Finansal borçlar	26.566.243	29.643.329	40.311	259.576	13.822.229	15.521.213

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Kur riski yönetimi

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	6.170.403	17.139	318.120	738.794
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.592.020	4.412	168.552	782.486
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	9.762.423	21.551	486.672	1.521.280
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)	9.762.422	21.551	486.672	1.521.280
10. Ticari borçlar	4.711.075	41.554	251.358	9.341
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.711.075	41.554	251.358	9.341
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)	4.711.075	41.554	251.358	9.341
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)	5.051.348	(20.003)	235.313	1.511.939
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	5.051.348	(20.003)	235.313	1.511.939
22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	86.195	-	5.293	-

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Kur riski yönetimi (Devamı)

		31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	3.165.294	17.139	157.259	564.333
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.911.851	2.203	221.052	547.540
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	7.077.145	19.342	378.311	1.111.873
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)	7.077.145	19.342	378.311	1.111.873
10.	Ticari borçlar	5.085.730	34.703	305.860	8.750
11.	Finansal yükümlülükler	1.103.604	-	73.151	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	6.189.334	34.703	379.011	8.750
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)	6.189.334	34.703	379.011	8.750
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)	887.811	(15.361)	(700)	1.103.123
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	887.811	(15.361)	(700)	1.103.123
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	398.728	-	26.429	-

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Kur riski yönetimi (Devamı)

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

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

	31 Mart 2022			
	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	(29.279)	29.279	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(29.279)	29.279	-	-
Avro'nun TL karşısında (%10) değerlenmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	383.220	(383.220)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	383.220	(383.220)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük	151.194	(151.194)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	151.194	(151.194)	-	-
Toplam (3+6+9)	505.135	(505.135)	-	-

	31 Aralık 2021			
	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	(20.475)	20.475	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(20.475)	20.475	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Avro net varlık / yükümlülük	(1.056)	1.056	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.056)	1.056	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	11.031	(11.031)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	11.031	(11.031)	-	-
Toplam (3+6+9)	(10.500)	10.500	-	-

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer tahmini

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

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

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

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

Finansal araçların değerlemesinde kullanılan teknikler aşağıdaki gibidir:

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

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

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal varlıkları maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzeri değerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

- Finansal yükümlülükler

Rayiç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

DİPNOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

.....