

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI  
DENETİM RAPORU**

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

### Giriş

1. İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

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



### *Sonuç*

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

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

Sertu Talı, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 7 Ağustos 2019

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

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 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 DİPNOTLAR .....                 | 6-46  |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                 | 6     |
| DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....               | 7-20  |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                   | 21-22 |
| DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                   | 23-27 |
| DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR .....                                           | 28    |
| DİPNOT 6 STOKLAR .....                                                    | 29    |
| DİPNOT 7 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR .....                                      | 29    |
| DİPNOT 8 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                     | 30-31 |
| DİPNOT 9 TAAHHÜTLER .....                                                 | 32    |
| DİPNOT 10 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR .....                             | 33    |
| DİPNOT 11 ERTELENMİŞ GELİR .....                                          | 33    |
| DİPNOT 12 ÖZKAYNAKLAR .....                                               | 33-34 |
| DİPNOT 13 HASILAT .....                                                   | 34    |
| DİPNOT 14 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....                       | 35    |
| DİPNOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....                                | 36    |
| DİPNOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER .....                        | 36    |
| DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER .....                        | 37    |
| DİPNOT 18 FİNANSAL GİDERLER .....                                         | 37    |
| DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ .....                                         | 37    |
| DİPNOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)..... | 37-40 |
| DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                               | 40-43 |
| DİPNOT 22 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....                 | 44-46 |
| DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                      | 46    |

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

## 30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

|                                                     | Dipnotlar | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmiş<br>30 Haziran 2019 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                    |           |                                                    |                                                    |
| <b>Dönen varlıklar:</b>                             |           |                                                    |                                                    |
| Nakit ve nakit benzerleri                           |           | 5.070.165                                          | 5.971.393                                          |
| Ticari alacaklar                                    | 4         | 373.682.117                                        | 344.635.386                                        |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar             | 4,21      | 3.644.231                                          | 2.705.629                                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar     | 4         | 370.037.886                                        | 341.929.757                                        |
| Diğer alacaklar                                     |           | 1.012.735                                          | 81.893                                             |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar      |           | 1.012.735                                          | 81.893                                             |
| Stoklar                                             | 6         | 14.431.993                                         | 14.096.527                                         |
| Peşin ödenmiş giderler                              |           | 4.534.009                                          | 5.436.279                                          |
| - İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler         | 21        | 743.960                                            | 603.678                                            |
| - İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler |           | 3.790.049                                          | 4.832.601                                          |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar              | 20        | 548.314                                            | 355.375                                            |
| Diğer dönen varlıklar                               | 7         | 3.479.549                                          | 5.955.083                                          |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                       |           | <b>402.758.882</b>                                 | <b>376.531.936</b>                                 |
| <b>Duran varlıklar:</b>                             |           |                                                    |                                                    |
| Ticari alacaklar                                    | 4         | 6.562.573                                          | 6.436.679                                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar     | 4         | 6.562.573                                          | 6.436.679                                          |
| Diğer alacaklar                                     |           | 34.421                                             | 34.072                                             |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar      |           | 34.421                                             | 34.072                                             |
| Finansal yatırımlar                                 |           | 8.083                                              | 8.083                                              |
| Maddi duran varlıklar                               | 8         | 25.223.623                                         | 27.091.338                                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar                       | 8         | 3.801.398                                          | 4.832.170                                          |
| Kullanım hakkı varlığı                              | 2.4.1     | 57.388.374                                         | -                                                  |
| Ertelenen vergi varlıkları                          | 20        | 5.216.640                                          | 4.341.611                                          |
| Peşin ödenmiş giderler                              |           | 92.367                                             | 323.400                                            |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                       |           | <b>98.327.479</b>                                  | <b>43.067.353</b>                                  |
| <b>Toplam varlıklar</b>                             |           | <b>501.086.361</b>                                 | <b>419.599.289</b>                                 |

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

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.****30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

|                                                                                                 | Dipnotlar | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmiş<br>30 Haziran 2019 | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş<br>31 Aralık 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                                |           |                                                    |                                                    |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>                                                               |           |                                                    |                                                    |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                        | 5         | 12.367.573                                         | 4.709.345                                          |
| - İlişkili taraflardan finansal borçlar                                                         | 5         | 2.746.150                                          | -                                                  |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                                | 5         | 2.746.150                                          | -                                                  |
| - İlişkili olmayan taraflardan finansal borçlar                                                 | 5         | 9.621.423                                          | 4.709.345                                          |
| - Banka kredileri                                                                               | 5         | -                                                  | 4.709.345                                          |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                                | 5         | 9.621.423                                          | -                                                  |
| Ticari borçlar                                                                                  | 4         | 386.212.426                                        | 398.211.203                                        |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                                             | 4,21      | 349.865.218                                        | 338.739.027                                        |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                                     | 4         | 36.347.208                                         | 59.472.176                                         |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                         |           | 20.430.076                                         | 15.650.643                                         |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                            |           | 1.661.516                                          | 1.184.461                                          |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                                 | 10        | 18.768.560                                         | 14.466.182                                         |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                                |           | 1.953.302                                          | 1.910.479                                          |
| Ertelenmiş gelir                                                                                | 11        | 16.754.299                                         | 9.219.856                                          |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                                 |           | 1.734.515                                          | 2.436.025                                          |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                         |           | <b>439.452.191</b>                                 | <b>432.137.551</b>                                 |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler:</b>                                                               |           |                                                    |                                                    |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                        | 5         | 44.696.440                                         | -                                                  |
| - İlişkili taraflardan finansal borçlar                                                         | 5         | 5.063.228                                          | -                                                  |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                                | 5         | 5.063.228                                          | -                                                  |
| - İlişkili olmayan taraflardan finansal borçlar                                                 | 5         | 39.633.212                                         | -                                                  |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                                | 5         | 39.633.212                                         | -                                                  |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                              |           | 4.964.319                                          | 4.512.774                                          |
| Ertelenmiş gelir                                                                                | 11        | 178.067                                            | 250.244                                            |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                         |           | <b>49.838.826</b>                                  | <b>4.763.018</b>                                   |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                                     |           | <b>489.291.017</b>                                 | <b>436.900.569</b>                                 |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                              |           |                                                    |                                                    |
| Sermaye                                                                                         | 12        | 19.440.000                                         | 4.860.000                                          |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                       | 12        | 47.440.914                                         | 47.440.914                                         |
| Paylara ilişkin primler                                                                         | 12        | 29.253.084                                         | -                                                  |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                             | 12        | 115.994                                            | 115.994                                            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş<br>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                                                                         |           | (68.291.558)                                       | (30.428.834)                                       |
| Net dönem zararı                                                                                |           | (14.736.460)                                       | (37.862.724)                                       |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                                       |           | <b>11.795.344</b>                                  | <b>(17.301.280)</b>                                |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                         |           | <b>501.086.361</b>                                 | <b>419.599.289</b>                                 |

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

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

## 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 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<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan -<br>30 Haziran 2019 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2018 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Nisan -<br>30 Haziran 2018 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Hasılat                                                              | 13                     | 371.191.871                                                    | 204.559.471                                                       | 438.718.982                                                    | 219.708.711                                                       |
| Satışların maliyeti                                                  | 13                     | (330.973.829)                                                  | (182.006.888)                                                     | (399.472.349)                                                  | (198.462.047)                                                     |
| <b>Brüt kar</b>                                                      |                        | <b>40.218.042</b>                                              | <b>22.552.583</b>                                                 | <b>39.246.633</b>                                              | <b>21.246.664</b>                                                 |
| Pazarlama giderleri (-)                                              | 14                     | (34.377.018)                                                   | (16.618.475)                                                      | (35.152.551)                                                   | (18.010.634)                                                      |
| Genel yönetim giderleri (-)                                          | 14                     | (14.673.474)                                                   | (8.334.568)                                                       | (18.354.406)                                                   | (9.653.297)                                                       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                   | 16                     | 25.850.612                                                     | 14.605.683                                                        | 22.786.988                                                     | 11.241.821                                                        |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                               | 17                     | (26.567.759)                                                   | (16.976.960)                                                      | (20.501.488)                                                   | (10.739.536)                                                      |
| <b>Esas faaliyet zararı</b>                                          |                        | <b>(9.549.597)</b>                                             | <b>(4.771.737)</b>                                                | <b>(11.974.824)</b>                                            | <b>(5.914.982)</b>                                                |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler / giderler (-)                     |                        | 22.347                                                         | (376)                                                             | 6.551                                                          | 1.322                                                             |
| <b>Finansman gideri öncesi<br/>faaliyet zararı</b>                   |                        | <b>(9.527.250)</b>                                             | <b>(4.772.113)</b>                                                | <b>(11.968.273)</b>                                            | <b>(5.913.660)</b>                                                |
| Finansal gelirler                                                    |                        | -                                                              | -                                                                 | 200.990                                                        | 38.222                                                            |
| Finansal giderler (-)                                                | 18                     | (6.084.239)                                                    | (2.976.627)                                                       | (3.875.230)                                                    | (2.159.677)                                                       |
| <b>Sürdürülen faaliyetler<br/>vergi öncesi zararı</b>                |                        | <b>(15.611.489)</b>                                            | <b>(7.748.740)</b>                                                | <b>(15.642.513)</b>                                            | <b>(8.035.115)</b>                                                |
| Ertelenmiş vergi geliri                                              | 20                     | 875.029                                                        | 913.696                                                           | (745.722)                                                      | (1.087.597)                                                       |
| <b>Dönem zararı</b>                                                  |                        | <b>(14.736.460)</b>                                            | <b>(6.835.044)</b>                                                | <b>(16.388.235)</b>                                            | <b>(9.122.712)</b>                                                |
| <b>Dönem zararının dağılımı:</b>                                     |                        |                                                                |                                                                   |                                                                |                                                                   |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                          |                        | -                                                              | -                                                                 | -                                                              | -                                                                 |
| Ana ortaklık payları                                                 |                        | (14.736.460)                                                   | (6.835.044)                                                       | (16.388.235)                                                   | (9.122.712)                                                       |
| <b>Pay başına kazanç</b>                                             |                        |                                                                |                                                                   |                                                                |                                                                   |
| Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç                             | 19                     | (1,0702)                                                       | (0,3516)                                                          | (3,3721)                                                       | (1,8771)                                                          |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden<br>değerleme kazançları |                        | -                                                              | -                                                                 | 7.773.219                                                      | 7.773.219                                                         |
| Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin<br>vergi giderleri          |                        | -                                                              | -                                                                 | (388.661)                                                      | (388.661)                                                         |
| <b>Diğer kapsamlı gelir</b>                                          |                        | <b>-</b>                                                       | <b>-</b>                                                          | <b>7.384.558</b>                                               | <b>7.384.558</b>                                                  |
| <b>Toplam kapsamlı gider</b>                                         |                        | <b>(14.736.460)</b>                                            | <b>(6.835.044)</b>                                                | <b>(9.003.677)</b>                                             | <b>(1.738.154)</b>                                                |
| <b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:</b>                             |                        |                                                                |                                                                   |                                                                |                                                                   |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                          |                        | -                                                              | -                                                                 | -                                                              | -                                                                 |
| Ana ortaklık payları                                                 |                        | (14.736.460)                                                   | (6.835.044)                                                       | (9.003.677)                                                    | (1.738.154)                                                       |

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

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

## 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                            | Sermaye           | Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları | Paylara ilişkin primler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler |                                                    | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Birikmiş karlar         |                  | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Toplam özkaynaklar |
|----------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                            |                   |                                       |                         | Satılmaya hazır finansal varlıkların değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları            | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları |                                     | Geçmiş yıllar zararları | Net dönem zararı |                               |                             |                    |
| <b>1 Ocak 2018</b>         | <b>4.860.000</b>  | <b>47.440.914</b>                     | -                       | 53.695.260                                                                                 | (1.426.630)                                        | 115.994                             | (69.757.930)            | (24.965.450)     | 9.962.158                     | -                           | 9.962.158          |
| Transferler                | -                 | -                                     | -                       | -                                                                                          | -                                                  | -                                   | (24.965.450)            | 24.965.450       | -                             | -                           | -                  |
| Hisse satışı (*)           | -                 | -                                     | -                       | (61.079.818)                                                                               | -                                                  | -                                   | 64.294.546              | -                | 3.214.728                     | -                           | 3.214.728          |
| Toplam kapsamlı gider      | -                 | -                                     | -                       | 7.384.558                                                                                  | -                                                  | -                                   | -                       | (16.388.235)     | (9.003.677)                   | -                           | (9.003.677)        |
| <b>30 Haziran 2018</b>     | <b>4.860.000</b>  | <b>47.440.914</b>                     | -                       | -                                                                                          | (1.426.630)                                        | 115.994                             | (30.428.834)            | (16.388.235)     | 4.173.209                     | -                           | 4.173.209          |
| <b>1 Ocak 2019</b>         | <b>4.860.000</b>  | <b>47.440.914</b>                     | -                       | -                                                                                          | (1.426.630)                                        | 115.994                             | (30.428.834)            | (37.862.724)     | (17.301.280)                  | -                           | (17.301.280)       |
| Transferler                | -                 | -                                     | -                       | -                                                                                          | -                                                  | -                                   | (37.862.724)            | 37.862.724       | -                             | -                           | -                  |
| Sermaye artışı (Dipnot 12) | 14.580.000        | -                                     | 29.253.084              | -                                                                                          | -                                                  | -                                   | -                       | -                | 43.833.084                    | -                           | 43.833.084         |
| Toplam kapsamlı gider      | -                 | -                                     | -                       | -                                                                                          | -                                                  | -                                   | -                       | (14.736.460)     | (14.736.460)                  | -                           | (14.736.460)       |
| <b>30 Haziran 2019</b>     | <b>19.440.000</b> | <b>47.440.914</b>                     | <b>29.253.084</b>       | -                                                                                          | (1.426.630)                                        | 115.994                             | (68.291.558)            | (14.736.460)     | 11.795.344                    | -                           | 11.795.344         |

(\*) Eczacıbaşı Yapı Gereçleri A.Ş.("EYAP") hisselerinin tamamı 29 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 72.475.000 TL bedel karşılığı Eczacıbaşı Holding A.Ş.'ye satılmıştır. Satış bedeli bağımsız bir değerleme şirketi tarafından 8 Haziran 2018 tarihli değerleme raporu ile tespit edilmiştir. Finansal tablolarda "Gerçeğe uygun değer değişimleri diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlık" olarak sınıflandırılmış olan hisselerle ait 61.079.818 TL tutarındaki diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflandırılan değerleme farkları geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir.

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



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

## 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

|                                                                                                                     |           | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                     | Dipnotlar |                                                                |                                                                |
| <b>A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                    |           | <b>(20.023.195)</b>                                            | <b>(21.612.949)</b>                                            |
| Dönem zararı                                                                                                        |           | (14.736.460)                                                   | (16.388.235)                                                   |
| <b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                                                           |           | <b>40.087.978</b>                                              | <b>41.811.677</b>                                              |
| Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                 | 2.4.1, 8  | 11.945.616                                                     | 4.533.015                                                      |
| Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                    |           | 683.796                                                        | 5.585.691                                                      |
| Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                                  | 4         | 191.936                                                        | 5.486.318                                                      |
| Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                                         | 6         | 491.860                                                        | 99.373                                                         |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                                  |           | 18.605.173                                                     | 24.389.042                                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                           |           | 1.720.572                                                      | 1.083.280                                                      |
| Dava veya ceza ile ilgili düzeltmeler                                                                               | 10        | (20.000)                                                       | 57.000                                                         |
| Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler                                                                    |           | 16.904.601                                                     | 23.248.762                                                     |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                |           | 9.447.145                                                      | 6.555.667                                                      |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                                               |           | (531.680)                                                      | (119.763)                                                      |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                               |           | 10.894.494                                                     | 7.303.728                                                      |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri                                                        |           | 2.404.468                                                      | 1.950.508                                                      |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri                                                           |           | (3.320.137)                                                    | (2.578.806)                                                    |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                                                  | 5         | 280.901                                                        | -                                                              |
| Vergi (gideri) / geliri ile ilgili düzeltmeler                                                                      | 20        | (875.029)                                                      | 745.722                                                        |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar                                     |           | 376                                                            | 2.540                                                          |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                                  |           | <b>(31.986.709)</b>                                            | <b>(29.977.398)</b>                                            |
| Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler                                                            |           | (31.769.029)                                                   | (92.645.825)                                                   |
| İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)                                                                   | 21        | (938.602)                                                      | 431.669                                                        |
| İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)                                                             |           | (30.830.427)                                                   | (93.077.494)                                                   |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler                                          |           | (931.191)                                                      | (756.468)                                                      |
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)                                                     |           | (931.191)                                                      | (756.468)                                                      |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                                             | 6         | (827.326)                                                      | (3.631.709)                                                    |
| Pesin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)                                                                           |           | 1.133.303                                                      | (110.062)                                                      |
| Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar)                                                                             |           | (8.678.640)                                                    | 64.678.328                                                     |
| İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)                                                                       |           | 13.939.569                                                     | 67.966.136                                                     |
| İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)                                                               | 4         | (22.618.209)                                                   | (3.287.808)                                                    |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)                                                 |           | 42.823                                                         | (524.446)                                                      |
| Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)                                                                              |           | 7.462.266                                                      | 1.123.240                                                      |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)                                                            |           | 1.581.085                                                      | 1.889.544                                                      |
| Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)                                                               |           | 2.282.595                                                      | 2.534.723                                                      |
| Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)                                                           |           | (701.510)                                                      | (645.179)                                                      |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                                    |           | <b>(6.635.191)</b>                                             | <b>(4.553.956)</b>                                             |
| Bayilere ödenen primler                                                                                             |           | (12.582.223)                                                   | (16.771.535)                                                   |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                                      |           | (805.781)                                                      | (287.458)                                                      |
| <b>B.Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                                        |           | <b>(457.704)</b>                                               | <b>69.982.782</b>                                              |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri                                       |           | 721                                                            | 78.550                                                         |
| Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri                                                        |           | 721                                                            | 78.550                                                         |
| Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları                                              | 8         | (1.003.914)                                                    | (2.690.531)                                                    |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları                                        |           | (1.003.914)                                                    | (2.690.531)                                                    |
| Alınan faiz                                                                                                         |           | 545.489                                                        | 119.763                                                        |
| Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri |           | -                                                              | 72.475.000                                                     |
| <b>C.Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                                      |           | <b>19.579.671</b>                                              | <b>4.076.372</b>                                               |
| Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri                                      |           | 43.833.084                                                     | -                                                              |
| Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri                                                                          | 12        | 43.833.084                                                     | -                                                              |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                                            | 5         | 42.396.702                                                     | 273.565.663                                                    |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları                                                                            | 5         | (47.118.799)                                                   | (265.892.376)                                                  |
| Ödenen faiz                                                                                                         |           | (5.702.580)                                                    | (3.596.915)                                                    |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                          | 5         | (13.828.736)                                                   | -                                                              |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)</b>                                                            |           | <b>(901.228)</b>                                               | <b>52.446.205</b>                                              |
| <b>D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                       |           | <b>5.971.393</b>                                               | <b>1.751.736</b>                                               |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                                                               |           | <b>5.070.165</b>                                               | <b>54.197.941</b>                                              |

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

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

## 30 HAZİRAN 2019 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/Şişli/İstanbul/Türkiye

Grup, yurt içi satışını gerçekleştirdiği yer ve duvar karoları, karo yapıştırıcı malzemeleri ve Villeroy & Boch markalı karo ve banyo ürünlerinin toptan satış faaliyetini, Vitra Karo Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye satış yoluyla devretmeye karar vermiştir. Satış işleminin 03.09.2019 tarihli olağanüstü genel kurulca onaylanmasından sonra devir işlemi gerçekleştirilebilecektir. Grup, yer ve duvar karoları, karo yapıştırıcı malzemeleri ve Villeroy & Boch markalı karo ve banyo ürünlerinin perakende satışını yapmaya devam edecektir.

Devir konusu faaliyetler, Şirket'in bir ana iş kolunu temsil etmediği için 30 Haziran 2019 tarihli özet konsolide finansal tablolarda TFRS 5'te tanımlandığı üzere durdurulan faaliyet olarak değerlendirilmemiştir.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

|                         | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| Çalışan personel sayısı | 334             | 342            |

#### Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 7 Ağustos 2019 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------|
| Intema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Intema Mutfak) (*) | 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, alıp satmak, dağıtmak ve pazarlamak faaliyetlerinde bulunmak üzere İstanbul'da kurulmuştur.

**30 HAZİRAN 2019 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 Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

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

Grup, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2018 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29, “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

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 TFRS 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 HAZİRAN 2019 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. Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülükleri, dönen varlıklarını 36.693.309 TL (31 Aralık 2018: 55.605.615 TL) tutarında aşmaktadır ve 14.736.460 TL dönem zararı oluşmuştur (31 Aralık 2018: 37.862.724 TL). Cari yükümlülüklerin içerisindeki en önemli pay, Grup'un ilişkili taraflarına olan ticari borçlarından ve kiralama işlemlerinden borçlardan oluşmaktadır. Cari oranda yükümlülük yönlü bir pozisyon ortaya çıkmakta ve bu durum Şirket'in kısa vadeli yükümlülüklerinin teminine yönelik kaynak ihtiyacını işaret etmektedir.

Grup'un 1 Şubat 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararına göre, 49.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 4.860.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden (bedelli) karşılanmak üzere %300 oranında 14.580.000 TL artırılarak, 19.440.000 TL'ye çıkarılmıştır. Bu işlemler sonucu; artırılan 14.580.000 TL nominal değerli pay karşılığı 29.253.084 TL'si emisyon primi, 14.580.000 TL bedelli sermaye artırımları olmak üzere 43.833.084 TL nakit fon girişi sağlanmıştır. Ayrıca Dipnot 1'de bahsedilen satış işleminin gerçekleşmesi halinde 36.200.000 TL tutarında nakit girişi olması beklenmektedir.

Grup, perakende kanalına yatırım yapmakta olup bu kanaldaki satış ve karlılıkları artırarak gelecek yıllara ilişkin iyileşme beklemektedir.

Grup yönetimi, rotatif kredi olanaklarının devamıyla ilgili olarak, Şirket'in ihtiyaç duyduğu fonları almasıyla ilgili herhangi bir sorun öngörmemektedir.

Grup yönetimi, bu faktörleri göz önünde bulundurarak Grup'un yakın gelecekte faaliyetlerine devam edeceğini öngörmektedir.

##### Konsolidasyona ilişkin esaslar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklıklar                                                   | Kuruluş ve faaliyet yeri | Geçerli para birimi | <u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u> |                |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------|
|                                                                     |                          |                     | 30 Haziran 2019                      | 31 Aralık 2018 |
| Intema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. | İstanbul                 | TL                  | %100                                 | %100           |

**30 HAZİRAN 2019 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)**

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.

**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**

Şirket, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

**a. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

**30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 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 kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar 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 kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını 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. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir 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 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.
- 2015 - 2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
  - TFRS 3, "İşletme Birleşmeleri"; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
  - TFRS 11, 'Müşterek Anlaşmalar'; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez
  - TMS 12, 'Gelir Vergileri'; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
  - TMS 23, 'Borçlanma Maliyetleri'; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

**30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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)**

- TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
  - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması.
  - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.
- b. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
  - TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8, “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
    - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
    - ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
    - iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
  - TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
  - TFRS 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

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

**30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

**2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar**

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

Grup’un 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır. Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, “TFRS 16 Kiralamalar” standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır.

**2.4.1. TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı**

***Grup - kiracı olarak***

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakınına temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkının olması
- d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
  - i. Grup’un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
  - ii. Grup’un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.



**30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

**2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)**

***Kullanım hakkı varlığı***

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Grup'a devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Grup'un bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Grup kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortisman tabi tutar. Diğer durumlarda, Grup kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortisman tabi tutar.

Grup kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

***Kira yükümlülüğü***

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,
- c) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- d) Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

**30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

**2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)**

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup'un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

- a) Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.
- b) Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Grup, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Grup, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

- a) Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Grup, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.
- b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Grup, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Grup, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Grup, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### 2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

Grup, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

- Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi ve
- Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

#### *Uzatma ve sonlandırma opsiyonları*

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Kontratlar da yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Banka ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Banka, kiralama süresini söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları kontrata göre Banka'nın inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dahil ederek belirlemektedir.

#### *Kolaylaştırıcı uygulamalar*

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16, "Kiralamalar" standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir. Makul ölçüde benzer özelliklere sahip kiralamalardan oluşan bir portföye (benzer bir ekonomik ortamdaki benzer bir varlık sınıfı için geri kalan kiralama süresi benzer olan kiralamalar gibi) tek bir iskonto oranı uygulanmıştır.

#### *Grup - kiralayan olarak*

Grup'un kiralayan olarak kiralamalarının tamamı operasyonel kiralama değildir. Operasyonel kiralamalarda, kiralanan varlıklar, konsolide bilançoda yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi duran varlıklar veya diğer dönen varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Grup, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat" standardını uygulayarak dağıtır.

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### 2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

##### TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

Grup, TMS 17 "Kiralama İşlemleri" nin yerini alan TFRS 16 "Kiralamalar" standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Grup, basitleştirilmiş geçiş uygulamasını kullanarak önceki yıl için karşılaştırılabilir tutarları yeniden düzenlememiştir. Bu yöntem ile tüm kullanım hakkı varlıkları, uygulamaya geçişteki kiralama borçları (peşin ödemesi yapılan veya tahakkuk eden kiralama maliyetlerine göre düzeltilmiş) tutarından ölçülmüştür.

İlk uygulama sırasında, Grup daha önce TMS 17'ye uygun olarak operasyonel kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarına ilişkin kiralama yükümlülüğü kaydetmiştir. Bu yükümlülükler kalan kira ödemelerinin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla alternatif borçlanma faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değerinden ölçülmüştür. Grup'un 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla kullandığı alternatif borçlanma oranlarının ağırlıklı ortalaması Türk Lirası için %21,12, Avro için %3,87, ABD Doları için %9,29'dur.

Daha önce finansal kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalara ait varlık kullanım hakkı ve yükümlülüğü söz konusu varlıkların geçiş öncesindeki taşınan değerinden ölçülmüştür.

İlk uygulama tarihinden önce TMS 17 kapsamında takip edilen faaliyet kiralaması taahhütleri ile 1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16 kapsamında konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kira yükümlülüklerinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                        | 1 Ocak 2019        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>TMS 17 kapsamında faaliyet kiralaması taahhütleri</b>                                               | <b>108.572.623</b> |
| - Kısa vadeli kiralamalar (-)                                                                          | -                  |
| - Düşük değerli kiralamalar (-)                                                                        | -                  |
| - Hizmet kapsamında değerlendirilen sözleşmeler (-)                                                    | 124.478            |
| - Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarına ilişkin düzeltmeler                                        | -                  |
| <b>TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü (iskonto edilmemiş)</b>                              | <b>108.448.145</b> |
| <b>TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü (alternatif borçlanma oranı ile iskonto edilmiş)</b> | <b>65.432.686</b>  |
| - Kısa vadeli kiralama yükümlülüğü                                                                     | 20.736.246         |
| - Uzun vadeli kiralama yükümlülüğü                                                                     | 44.696.440         |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### 2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

|                                | Binalar           | Araçlar          | Diğer         | Toplam            |
|--------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 1 Ocak 2019                    | 59.580.066        | 5.697.744        | 154.876       | 65.432.686        |
| Dönem içi girişler             | -                 | -                | -             | -                 |
| Dönem içi amortisman giderleri | (5.874.384)       | (2.037.700)      | (132.228)     | (8.044.312)       |
| <b>Varlık kullanım hakkı -</b> |                   |                  |               |                   |
| <b>30 Haziran 2019</b>         | <b>53.705.682</b> | <b>3.660.044</b> | <b>22.648</b> | <b>57.388.374</b> |

Grup, 30 Haziran 2019 itibarıyla 57.388.374 TL kullanım hakkı varlığı ve 57.064.013 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Grup faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, Grup bu kiralamalardan 8.044.312 TL değerinde amortisman gideri, 5.179.162 TL faiz gideri, 280.901 TL kur farkı gideri, 13.828.736 TL kira ödemesi muhasebeleştirmiştir.

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### 2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

##### *TFRS 16’nın finansal tablolara etkileri*

|                                        | 30 Haziran 2019    | TFRS 16 Etkisi     | 30 Haziran 2019<br>TFRS 16<br>etkileri hariç |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dönen varlıklar</b>                 | <b>402.758.882</b> | <b>(3.505.648)</b> | <b>406.264.530</b>                           |
| Nakit ve nakit benzerleri              | 5.070.165          | -                  | 5.070.165                                    |
| Ticari alacaklar                       | 373.682.117        | -                  | 373.682.117                                  |
| Diğer alacaklar                        | 1.012.735          | -                  | 1.012.735                                    |
| Stoklar                                | 14.431.993         | -                  | 14.431.993                                   |
| Peşin ödenmiş giderler                 | 4.534.009          | (3.505.648)        | 8.039.657                                    |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 548.314            | -                  | 548.314                                      |
| Diğer dönen varlıklar                  | 3.479.549          | -                  | 3.479.549                                    |
| <b>Duran varlıklar</b>                 | <b>98.327.479</b>  | <b>57.839.862</b>  | <b>40.487.617</b>                            |
| Ticari alacaklar                       | 6.562.573          | -                  | 6.562.573                                    |
| Diğer alacaklar                        | 34.421             | -                  | 34.421                                       |
| Finansal yatırımlar                    | 8.083              | -                  | 8.083                                        |
| Maddi duran varlıklar                  | 25.223.623         | -                  | 25.223.623                                   |
| Maddi olmayan duran varlıklar          | 3.801.398          | -                  | 3.801.398                                    |
| Kullanım hakkı varlığı                 | 57.388.374         | 57.388.374         | -                                            |
| Ertelenen vergi varlıkları             | 5.216.640          | 682.450            | 4.534.190                                    |
| Peşin ödenmiş giderler                 | 92.367             | (230.962)          | 323.329                                      |
| <b>Toplam varlıklar</b>                | <b>501.086.361</b> | <b>54.334.214</b>  | <b>446.752.147</b>                           |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### 2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

|                                                                                                 | 30 Haziran<br>2019 | TFRS 16<br>Etkisi  | 30 Haziran 2019<br>TFRS 16<br>etkileri hariç |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                                | <b>439.452.191</b> | <b>12.367.573</b>  | <b>427.084.618</b>                           |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                        | 12.367.573         | 12.367.573         | -                                            |
| - Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                                | 12.367.573         | 12.367.573         | -                                            |
| Ticari borçlar                                                                                  | 386.212.426        | -                  | 386.212.426                                  |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                         | 20.430.076         | -                  | 20.430.076                                   |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                            | 1.661.516          | -                  | 1.661.516                                    |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                                 | 18.768.560         | -                  | 18.768.560                                   |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                                | 1.953.302          | -                  | 1.953.302                                    |
| Ertelenmiş gelir                                                                                | 16.754.299         | -                  | 16.754.299                                   |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                                 | 1.734.515          | -                  | 1.734.515                                    |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                                | <b>49.838.826</b>  | <b>44.696.440</b>  | <b>5.142.386</b>                             |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                        | 44.696.440         | 44.696.440         | -                                            |
| - Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                                | 44.696.440         | 44.696.440         | -                                            |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                              | 4.964.319          | -                  | 4.964.319                                    |
| Ertelenmiş gelir                                                                                | 178.067            | -                  | 178.067                                      |
| <b>Özkaynaklar</b>                                                                              | <b>11.795.344</b>  | <b>(2.729.799)</b> | <b>14.525.143</b>                            |
| Ödenmiş sermaye                                                                                 | 19.440.000         | -                  | 19.440.000                                   |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                       | 47.440.914         | -                  | 47.440.914                                   |
| Paylara ilişkin primler                                                                         | 29.253.084         | -                  | 29.253.084                                   |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                             | 115.994            | -                  | 115.994                                      |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş<br>diğer kapsamlı gelirler veya giderler    | -                  | -                  | -                                            |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden<br>değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları      | -                  | -                  | -                                            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş<br>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                                                                         | (68.291.558)       | -                  | (68.291.558)                                 |
| Net dönem zararı                                                                                | (14.736.460)       | (2.729.799)        | (12.006.661)                                 |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                         | <b>501.086.361</b> | <b>54.334.214</b>  | <b>446.752.147</b>                           |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### 2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 | TFRS 16 Etkisi     | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019<br>TFRS 16<br>etkileri hariç |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------|
| Satış gelirleri                                    | 371.191.871                 | -                  | 371.191.871                                              |
| Satışların maliyeti (-)                            | (330.973.829)               | -                  | (330.973.829)                                            |
| <b>BRÜT KAR</b>                                    | <b>40.218.042</b>           | -                  | <b>40.218.042</b>                                        |
| Pazarlama giderleri (-)                            | (34.377.018)                | (1.988.453)        | (36.365.471)                                             |
| Genel yönetim giderleri (-)                        | (14.673.474)                | (59.362)           | (14.732.836)                                             |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                 | 25.850.612                  | -                  | 25.850.612                                               |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)             | (26.567.759)                | -                  | (26.567.759)                                             |
| <b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>                        | <b>(9.549.597)</b>          | <b>(2.047.815)</b> | <b>(11.597.412)</b>                                      |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler / giderler (-)   | 22.347                      | -                  | 22.347                                                   |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET ZARARI</b> | <b>(9.527.250)</b>          | <b>(2.047.815)</b> | <b>(11.575.065)</b>                                      |
| Finansal giderler (-)                              | (6.084.239)                 | 5.460.063          | (624.176)                                                |
| <b>VERGİ ÖNCESİ ZARAR</b>                          | <b>(15.611.489)</b>         | <b>3.412.248</b>   | <b>(12.199.241)</b>                                      |
| Ertelenmiş vergi geliri                            | 875.029                     | (682.449)          | 192.580                                                  |
| <b>NET DÖNEM ZARARI</b>                            | <b>(14.736.460)</b>         | <b>2.729.799</b>   | <b>(12.006.661)</b>                                      |

#### 2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörün yapısı itibarıyla iş hacmi yaz aylarına denk gelen ikinci ve üçüncü çeyreklerde daha yüksektir.



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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

| <b>1 Ocak - 30 Haziran 2019</b>  | <b>Toptan</b>                    | <b>Perakende</b>                | <b>Diğer</b>                     | <b>Toplam</b>      |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Yatırım harcamaları              | 378.168                          | 707.892                         | -                                | 1.086.060          |
| Amortisman ve itfa payları       | (1.825.497)                      | (6.651.852)                     | (3.468.267)                      | (11.945.616)       |
| <b>1 Nisan - 30 Haziran 2019</b> | <b>Toptan</b>                    | <b>Perakende</b>                | <b>Diğer</b>                     | <b>Toplam</b>      |
| Yatırım harcamaları              | 137.935                          | 654.259                         | -                                | 792.194            |
| Amortisman ve itfa payları       | (893.520)                        | (3.332.660)                     | (1.689.581)                      | (5.915.761)        |
| <b>1 Ocak - 30 Haziran 2018</b>  | <b>Toptan</b>                    | <b>Perakende</b>                | <b>Diğer</b>                     | <b>Toplam</b>      |
| Yatırım harcamaları              | 2.669.768                        | 20.763                          | -                                | 2.690.531          |
| Amortisman ve itfa payları       | (2.255.322)                      | (2.166.761)                     | (110.932)                        | (4.533.015)        |
| <b>1 Nisan - 30 Haziran 2018</b> | <b>Toptan</b>                    | <b>Perakende</b>                | <b>Diğer</b>                     | <b>Toplam</b>      |
| Yatırım harcamaları              | 2.109.137                        | 844                             | -                                | 2.109.981          |
| Amortisman ve itfa payları       | (1.137.050)                      | (1.088.089)                     | (261)                            | (2.225.400)        |
| <b>1 Ocak - 30 Haziran 2019</b>  | <b>1 Nisan - 30 Haziran 2019</b> | <b>1 Ocak - 30 Haziran 2018</b> | <b>1 Nisan - 30 Haziran 2018</b> |                    |
| Net satışlar, Toptan             | 348.036.191                      | 192.145.589                     | 415.783.620                      | 206.827.206        |
| Net satışlar, Perakende          | 44.779.231                       | 24.317.311                      | 42.208.851                       | 22.718.014         |
| Net satışlar, Toplam             | 392.815.422                      | 216.462.900                     | 457.992.471                      | 229.545.220        |
| Satışların maliyeti (-)          | (355.258.808)                    | (195.394.974)                   | (418.423.744)                    | (208.393.344)      |
| <b>Brüt kar</b>                  | <b>37.556.614</b>                | <b>21.067.926</b>               | <b>39.568.727</b>                | <b>21.151.876</b>  |
| Pazarlama giderleri (-)          | (36.528.477)                     | (18.646.717)                    | (35.789.259)                     | (17.904.864)       |
| Genel yönetim giderleri (-)      | (12.240.396)                     | (6.201.663)                     | (9.359.858)                      | (4.605.839)        |
| <b>Faaliyet karı</b>             | <b>(11.212.259)</b>              | <b>(3.780.454)</b>              | <b>(5.580.390)</b>               | <b>(1.358.827)</b> |
| Amortisman ve itfa payları       | 3.670.024                        | 1.857.742                       | 3.001.187                        | 1.066.325          |
| <b>FAVÖK</b>                     | <b>(7.542.235)</b>               | <b>(1.922.712)</b>              | <b>(2.579.203)</b>               | <b>(292.502)</b>   |

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

## 30 HAZİRAN 2019 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 -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK                               | (7.542.235)                    | (1.922.712)                     | (2.579.203)                    | (292.502)                       |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri  | 3.320.137                      | 128.323                         | 2.578.806                      | 1.418.872                       |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı                                   | (491.860)                      | (205.794)                       | (99.373)                       | (38.656)                        |
| Amortisman ve itfa payları                                       | (11.945.616)                   | (5.915.761)                     | (4.533.015)                    | (2.225.400)                     |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri | (2.404.468)                    | (1.818.457)                     | (1.950.508)                    | (900.554)                       |
| Şüpheli alacak karşılığı                                         | (21.849)                       | (154.190)                       | (5.486.318)                    | (2.924.943)                     |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                        | (472.793)                      | (26.776)                        | (569.687)                      | (471.146)                       |
| Kullanılmamış izin karşılığı                                     | (455.807)                      | (349.585)                       | (226.136)                      | (375.696)                       |
| Kira giderleri                                                   | 9.948.658                      | 5.076.178                       | -                              | -                               |
| Diğer TFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri                         | 1.233.383                      | 2.788.314                       | (1.394.890)                    | (607.242)                       |
| <b>Faaliyet zararı</b>                                           | <b>(8.832.450)</b>             | <b>(2.400.460)</b>              | <b>(14.260.324)</b>            | <b>(6.417.267)</b>              |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                               | 25.850.612                     | 14.605.683                      | 22.786.988                     | 11.241.821                      |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                           | (26.567.759)                   | (16.976.960)                    | (20.501.488)                   | (10.739.536)                    |
| <b>Esas faaliyet zararı</b>                                      | <b>(9.549.597)</b>             | <b>(4.771.737)</b>              | <b>(11.974.824)</b>            | <b>(5.914.982)</b>              |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler / giderler (-)                 | 22.347                         | (376)                           | 6.551                          | 1.322                           |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet zararı</b>                   | <b>(9.527.250)</b>             | <b>(4.772.113)</b>              | <b>(11.968.273)</b>            | <b>(5.913.660)</b>              |
| Finansal gelirler                                                | -                              | -                               | 200.990                        | 38.222                          |
| Finansal giderler (-)                                            | (6.084.239)                    | (2.976.627)                     | (3.875.230)                    | (2.159.677)                     |
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                                        | <b>(15.611.489)</b>            | <b>(7.748.740)</b>              | <b>(15.642.513)</b>            | <b>(8.035.115)</b>              |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

#### Kısa vadeli ticari alacaklar

|                                                                        | 30 Haziran 2019    | 31 Aralık 2018     |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar                                                       | 278.250.623        | 230.175.785        |
| Alacak senetleri                                                       | 126.884.646        | 141.082.291        |
|                                                                        | <b>405.135.269</b> | <b>371.258.076</b> |
| Eksi: Şüpheli alacak karşılığı                                         | (22.318.844)       | (22.170.143)       |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (12.778.539)       | (7.158.176)        |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net</b>              | <b>370.037.886</b> | <b>341.929.757</b> |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 21)                      | 3.644.231          | 2.705.629          |
| <b>Ticari alacaklar</b>                                                | <b>373.682.117</b> | <b>344.635.386</b> |

#### Uzun vadeli ticari alacaklar

|                                                                        | 30 Haziran 2019  | 31 Aralık 2018   |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ticari alacaklar                                                       | 7.065.000        | 10.155.001       |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (502.427)        | (3.718.322)      |
|                                                                        | <b>6.562.573</b> | <b>6.436.679</b> |

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 6.562.573 TL (31 Aralık 2018: 6.436.679 TL) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 30 Haziran 2019 itibarıyla 153 gündür (31 Aralık 2018: 150 gün).

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

|                               | 2019                | 2018                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Ocak</b>                 | <b>(22.170.143)</b> | <b>(11.460.388)</b> |
| Dönem içinde ayrılan karşılık | (191.936)           | (5.486.318)         |
| İptaller                      | 43.235              | 503.247             |
| <b>30 Haziran</b>             | <b>(22.318.844)</b> | <b>(16.443.459)</b> |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 134.866.587 TL (31 Aralık 2018: 133.548.124 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 83.146.615 TL'dir (31 Aralık 2018: 77.638.513 TL).

#### Kısa vadeli ticari borçlar:

|                                                                                                    | 30 Haziran 2019    | 31 Aralık 2018     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar                                                                                     | 37.730.648         | 54.918.561         |
| Gider tahakkuku                                                                                    | 830.134            | 6.260.430          |
|                                                                                                    | <b>38.560.782</b>  | <b>61.178.991</b>  |
| Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri | (2.213.574)        | (1.706.815)        |
| <b>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net</b>                                              | <b>36.347.208</b>  | <b>59.472.176</b>  |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 21)                                                      | 358.442.970        | 344.503.401        |
| Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri         | (8.577.752)        | (5.764.374)        |
| <b>İlişkili taraflara ticari borçlar, net</b>                                                      | <b>349.865.218</b> | <b>338.739.027</b> |
| <b>Ticari borçlar</b>                                                                              | <b>386.212.426</b> | <b>398.211.203</b> |

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 164 gündür (31 Aralık 2018: 180 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. 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 ipoteki,
- Çek-senet.

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

|                                       | 30 Haziran 2019   | 31 Aralık 2018    |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş      | 8.511.031         | 27.959.514        |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş        | 15.111.907        | 26.579.990        |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş       | 45.851.530        | 17.910.054        |
| Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş | 1.980.811         | 1.636.024         |
|                                       | <b>71.455.279</b> | <b>74.085.582</b> |

Grup'un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Haziran 2019    | 31 Aralık 2018     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| İpotekler         | 78.867.100         | 68.589.100         |
| Alınan teminatlar | 39.914.034         | 33.433.717         |
|                   | <b>118.781.134</b> | <b>102.022.817</b> |

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

### 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

##### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

|                                                                  |                                                                                          | Alacaklar        |              |                 |             |                      |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|-------------|----------------------|
|                                                                  |                                                                                          | Ticari Alacaklar |              | Diğer Alacaklar |             |                      |
| 30 Haziran 2019                                                  |                                                                                          | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf  | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf | Bankalardaki Mevduat |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)  |                                                                                          | 3.644.231        | 376.600.459  | -               | 1.047.156   | 2.206.614            |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**) |                                                                                          | -                | 189.820.615  | -               | -           | -                    |
| A.                                                               | Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 647.708          | 308.141.703  | -               | 1.047.156   | 2.206.614            |
| B.                                                               | Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri            | 2.996.523        | 68.458.756   | -               | -           | -                    |
| -                                                                | Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                | -                | 39.914.034   | -               | -           | -                    |
| C.                                                               | Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                               | -                | -            | -               | -           | -                    |
| -                                                                | Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                       | -                | 21.213.928   | -               | -           | -                    |
| -                                                                | Değer düşüklüğü (-)                                                                      | -                | (21.213.928) | -               | -           | -                    |
| -                                                                | Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                | -                | -            | -               | -           | -                    |
| -                                                                | Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                     | -                | 1.104.916    | -               | -           | -                    |
| -                                                                | Değer düşüklüğü (-)                                                                      | -                | (1.104.916)  | -               | -           | -                    |
| -                                                                | Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                | -                | -            | -               | -           | -                    |
| D.                                                               | Finansal durum tablosu 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 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

#### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

|                                                                                             |                | Alacaklar        |                |                 |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------------|
|                                                                                             |                | Ticari Alacaklar |                | Diğer Alacaklar |                      |
| 31 Aralık 2018                                                                              | İlişkili Taraf | Diğer Taraf      | İlişkili Taraf | Diğer Taraf     | Bankalardaki Mevduat |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)                             | 2.705.629      | 348.366.436      | -              | 115.965         | 4.698.709            |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)                            | -              | 179.661.330      | -              | -               | -                    |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 1.560.794      | 275.425.689      | -              | 115.965         | 4.698.709            |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri            | 1.144.835      | 72.940.747       | -              | -               | -                    |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                    | -              | 28.125.907       | -              | -               | -                    |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                               | -              | -                | -              | -               | -                    |
| -Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                         | -              | 21.051.221       | -              | -               | -                    |
| -Değer düşüklüğü (-)                                                                        | -              | (21.051.221)     | -              | -               | -                    |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                    | -              | -                | -              | -               | -                    |
| -Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                       | -              | 1.118.922        | -              | -               | -                    |
| -Değer düşüklüğü (-)                                                                        | -              | (1.118.922)      | -              | -               | -                    |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                    | -              | -                | -              | -               | -                    |
| D. Finansal durum tablosu 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 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

|                                                              | 30 Haziran 2019                                |                   | 31 Aralık 2018                                 |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|------------------|
|                                                              | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL                | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL               |
| <b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                |                   |                                                |                  |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            | 23,05                                          | 7.105.179         | -                                              | -                |
| EUR Kiralama işlemlerinden borçlar                           | 3,87                                           | 2.491.615         | -                                              | -                |
| USD Kiralama işlemlerinden borçlar                           | 9,29                                           | 24.629            | -                                              | -                |
| TL Krediler                                                  | -                                              | -                 | 29                                             | 4.709.345        |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar</b> |                                                | <b>9.621.423</b>  |                                                | <b>4.709.345</b> |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            | 23,05                                          | 2.725.135         | -                                              | -                |
| USD Kiralama işlemlerinden borçlar                           | 9,29                                           | 21.015            | -                                              | -                |
| <b>İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar</b>         |                                                | <b>2.746.150</b>  |                                                | <b>-</b>         |
| <b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                | <b>12.367.573</b> |                                                | <b>4.709.345</b> |
| <b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                |                   |                                                |                  |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            | 20,30                                          | 38.506.143        | -                                              | -                |
| EUR Kiralama işlemlerinden borçlar                           | 3,87                                           | 1.127.069         | -                                              | -                |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar</b> |                                                | <b>39.633.212</b> |                                                | <b>-</b>         |
| TL Kiralama işlemlerinden borçlar                            | 20,30                                          | 5.025.604         | -                                              | -                |
| USD Kiralama işlemlerinden borçlar                           | 9,29                                           | 37.624            | -                                              | -                |
| <b>İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar</b>         |                                                | <b>5.063.228</b>  |                                                | <b>-</b>         |
| <b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>                              |                                                | <b>44.696.440</b> |                                                | <b>-</b>         |

Finansal borçların 30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                                            | 2019              | 2018              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak                                                                     | 4.709.345         | 40.762.195        |
| TFRS 16 geçiş etkisi (Not 2.4.1)                                           | 65.432.686        | -                 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                   | 42.396.702        | 273.565.663       |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları                                   | (47.118.799)      | (265.892.376)     |
| Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi                                         | 280.901           | -                 |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (13.828.736)      | -                 |
| Faiz tahakkuku değişimi                                                    | 5.191.914         | 3.706.812         |
|                                                                            | <b>57.064.013</b> | <b>52.142.295</b> |



**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.****30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 6 - STOKLAR**

|                                    | <b>30 Haziran 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ticari mallar                      | 16.625.250             | 15.797.924            |
|                                    | <b>16.625.250</b>      | <b>15.797.924</b>     |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (2.193.257)            | (1.701.397)           |
|                                    | <b>14.431.993</b>      | <b>14.096.527</b>     |

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                             | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak</b>                               | <b>(1.701.397)</b> | <b>(1.285.225)</b> |
| Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net | (491.860)          | (99.373)           |
| <b>30 Haziran</b>                           | <b>(2.193.257)</b> | <b>(1.384.598)</b> |

**DİPNOT 7 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR**

|                              | <b>30 Haziran 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Devreden katma değer vergisi | 3.479.549              | 5.955.083             |
|                              | <b>3.479.549</b>       | <b>5.955.083</b>      |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### Maddi duran varlıklar

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

#### Birikmiş amortisman:

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

|                          |                   |  |  |  |                   |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>27.091.338</b> |  |  |  | <b>25.223.623</b> |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|

| Maliyet                    | 1 Ocak 2018       | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler      | 30 Haziran 2018   |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Makine, tesis ve cihazlar  | 66.160            | -                | -                | -                | 66.160            |
| Demirbaşlar                | 25.487.851        | 360.461          | (166.828)        | 500.709          | 26.182.193        |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 2.383.228         | 2.288.714        | -                | (4.462.865)      | 209.077           |
| Kiralanın varlıkları       |                   |                  |                  |                  |                   |
| geliştirme maliyetleri     | 32.348.988        | 9.356            | -                | 3.721.763        | 36.080.107        |
|                            | <b>60.286.227</b> | <b>2.658.531</b> | <b>(166.828)</b> | <b>(240.393)</b> | <b>62.537.537</b> |

#### Birikmiş amortisman:

|                           |                     |                    |                |          |                     |
|---------------------------|---------------------|--------------------|----------------|----------|---------------------|
| Makine, tesis ve cihazlar | (15.998)            | (2.695)            | -              | -        | (18.693)            |
| Demirbaşlar               | (18.152.455)        | (979.771)          | 102.113        | -        | (19.030.113)        |
| Kiralanın varlıkları      |                     |                    |                |          |                     |
| geliştirme maliyetleri    | (15.037.579)        | (2.089.536)        | -              | -        | (17.127.115)        |
|                           | <b>(33.206.032)</b> | <b>(3.072.002)</b> | <b>102.113</b> | <b>-</b> | <b>(36.175.921)</b> |

|                          |                   |  |  |  |                   |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>27.080.195</b> |  |  |  | <b>26.361.616</b> |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|

1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 530.271 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2018: 1.279.243 TL) ve 2.319.100 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2018: 1.792.759 TL) dahil edilmiştir.

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

#### Maddi olmayan duran varlıklar

| Maliyet                | 1 Ocak 2019       | İlaveler     | Çıkışlar | Transferler   | 30 Haziran 2019   |
|------------------------|-------------------|--------------|----------|---------------|-------------------|
| Bilgisayar programları | 28.565.292        | 1.161        | -        | 20.000        | 28.586.453        |
|                        | <b>28.565.292</b> | <b>1.161</b> | <b>-</b> | <b>20.000</b> | <b>28.586.453</b> |

#### Birikmiş itfa payları:

|                        |                     |                    |          |          |                     |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------|----------|---------------------|
| Bilgisayar programları | (23.733.122)        | (1.051.933)        | -        | -        | (24.785.055)        |
|                        | <b>(23.733.122)</b> | <b>(1.051.933)</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>(24.785.055)</b> |

|                          |                  |  |  |  |                  |
|--------------------------|------------------|--|--|--|------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>4.832.170</b> |  |  |  | <b>3.801.398</b> |
|--------------------------|------------------|--|--|--|------------------|

| Maliyet                | 1 Ocak 2018       | İlaveler      | Çıkışlar        | Transferler    | 30 Haziran 2018   |
|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Bilgisayar programları | 27.782.922        | 32.000        | (16.375)        | 240.393        | 28.038.940        |
|                        | <b>27.782.922</b> | <b>32.000</b> | <b>(16.375)</b> | <b>240.393</b> | <b>28.038.940</b> |

#### Birikmiş itfa payları:

|                        |                     |                    |          |          |                     |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------|----------|---------------------|
| Bilgisayar programları | (20.840.488)        | (1.461.013)        | -        | -        | (22.301.501)        |
|                        | <b>(20.840.488)</b> | <b>(1.461.013)</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>(22.301.501)</b> |

|                          |                  |  |  |  |                  |
|--------------------------|------------------|--|--|--|------------------|
| <b>Net defter değeri</b> | <b>6.942.434</b> |  |  |  | <b>5.737.439</b> |
|--------------------------|------------------|--|--|--|------------------|

Dönem itfa paylarının 923.035 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2018: 608.395 TL) ve 128.898 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2018: 852.618 TL) dahil edilmiştir.

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - TAAHHÜTLER

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                                       | 30 Haziran 2019 |           | 31 Aralık 2018 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|----------------|-----------|
|                                                                                                                                       | TL karşılığı    | TL        | TL karşılığı   | TL        |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                                                                  | 6.614.595       | 6.614.595 | 2.904.352      | 2.904.352 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı                                 | 164.794         | 164.794   | 164.794        | 164.794   |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutar | -               | -         | -              | -         |
| 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                                            | -               | -         | -              | -         |
|                                                                                                                                       | 6.779.389       | 6.779.389 | 3.069.146      | 3.069.146 |

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un öz kaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2018: %0).

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

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 10 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 30 Haziran 2019   | 31 Aralık 2018    |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bayi prim karşılığı (*)       | 17.860.115        | 13.537.737        |
| Dava karşılığı                | 908.445           | 928.445           |
|                               | <b>18.768.560</b> | <b>14.466.182</b> |

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

### DİPNOT 11 - ERTELENMİŞ GELİRLER

| Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler | 30 Haziran 2019   | 31 Aralık 2018   |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Alınan sipariş avansları        | 14.047.386        | 8.382.132        |
| Gelecek aylara ait gelirler     | 2.706.913         | 837.724          |
|                                 | <b>16.754.299</b> | <b>9.219.856</b> |

| Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler    | 178.067         | 250.244        |
|                                 | <b>178.067</b>  | <b>250.244</b> |

### DİPNOT 12 - ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

|                                       | Hisse (%)     | 30 Haziran 2019   | Hisse (%)     | 31 Aralık 2018    |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.  | 46,21         | 8.982.336         | 46,21         | 2.245.584         |
| Eczacıbaşı Holding A.Ş.               | 39,69         | 7.715.932         | 39,69         | 1.928.983         |
| Halka açık kısım                      | 14,10         | 2.741.732         | 14,10         | 685.433           |
|                                       | <b>100,00</b> | <b>19.440.000</b> | <b>100,00</b> | <b>4.860.000</b>  |
| Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları |               | 47.440.914        |               | 47.440.914        |
| Paylara ilişkin primler               |               | 29.253.084        |               | -                 |
| <b>Toplam ödenmiş sermaye</b>         |               | <b>96.133.998</b> |               | <b>52.300.914</b> |

Grup'un 1 Şubat 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararına göre, 49.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 4.860.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden (bedelli) karşılanmak üzere %300 oranında 14.580.000 TL artırılarak, 19.440.000 TL'ye çıkarılmıştır. Bu işlemler sonucu; artırılan 14.580.000 TL nominal değerli pay karşılığı 29.253.084 TL'si emisyon primi, 14.580.000 TL bedelli sermaye artırımları olmak üzere 43.833.084 TL nakit fon girişi sağlanmıştır.

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 12 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

#### Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup’un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

#### 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 TMS uyarınca “Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup’un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2018: 115.994 TL).

|                | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----------------|-----------------|----------------|
| Yasal yedekler | 115.994         | 115.994        |
|                | <b>115.994</b>  | <b>115.994</b> |

### DİPNOT 13 – HASILAT

|                             | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2018 |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Yurtiçi satışlar            | 1.071.669.861                  | 589.098.482                     | 1.142.175.542                  | 580.698.217                     |
| Satış iadeleri (-)          | (8.729.516)                    | (5.547.515)                     | (5.565.973)                    | (3.384.510)                     |
| Satış iskontoları (-)       | (691.748.474)                  | (378.991.496)                   | (697.890.587)                  | (357.604.996)                   |
| <b>Net satış gelirleri</b>  | <b>371.191.871</b>             | <b>204.559.471</b>              | <b>438.718.982</b>             | <b>219.708.711</b>              |
| Satılan ticari mal maliyeti | (330.973.829)                  | (182.006.888)                   | (399.472.349)                  | (198.462.047)                   |
|                             | <b>40.218.042</b>              | <b>22.552.583</b>               | <b>39.246.633</b>              | <b>21.246.664</b>               |

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.****30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 14 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

|                                 | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> |
|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Pazarlama giderleri:</b>     |                                         |                                          |                                         |                                          |
| Personel                        | 14.578.847                              | 7.060.830                                | 13.726.093                              | 6.641.431                                |
| Amortisman                      | 9.187.712                               | 3.898.873                                | 2.645.377                               | 1.271.210                                |
| Nakliye                         | 1.991.070                               | 1.061.448                                | 2.114.089                               | 1.142.674                                |
| Reklam ve tanıtım               | 1.828.422                               | 971.210                                  | 2.709.162                               | 1.637.387                                |
| Fason hizmet                    | 1.191.003                               | 625.939                                  | 1.034.775                               | 550.745                                  |
| Yakıt, enerji ve su             | 1.086.487                               | 519.538                                  | 766.307                                 | 429.140                                  |
| Depolama ve arşivleme           | 714.441                                 | 353.184                                  | 728.433                                 | 354.604                                  |
| Yol, ulaşım ve seyahat          | 654.785                                 | 319.820                                  | 688.298                                 | 366.673                                  |
| Danışmanlık                     | 432.003                                 | 254.910                                  | 412.356                                 | 212.436                                  |
| Aidat ve ofis giderleri         | 426.939                                 | 216.241                                  | 511.782                                 | 249.138                                  |
| Haberleşme                      | 86.815                                  | 45.102                                   | 67.852                                  | 40.574                                   |
| Kira                            | -                                       | -                                        | 7.794.180                               | 4.026.395                                |
| Diğer                           | 2.198.494                               | 1.291.380                                | 1.953.847                               | 1.088.227                                |
|                                 | <b>34.377.018</b>                       | <b>16.618.475</b>                        | <b>35.152.551</b>                       | <b>18.010.634</b>                        |
|                                 | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> |
| <b>Genel yönetim giderleri:</b> |                                         |                                          |                                         |                                          |
| Personel                        | 3.469.972                               | 1.671.436                                | 3.981.906                               | 2.206.354                                |
| Danışmanlık                     | 3.182.980                               | 1.582.780                                | 2.768.354                               | 1.494.989                                |
| Amortisman                      | 2.757.904                               | 2.016.888                                | 1.887.638                               | 954.190                                  |
| Reklam ve tanıtım               | 882.663                                 | 660.621                                  | 757.250                                 | 214.081                                  |
| Bakım onarım                    | 688.403                                 | 369.828                                  | 980.254                                 | 552.126                                  |
| Aidat ve ofis giderleri         | 271.039                                 | 116.228                                  | 218.363                                 | 103.326                                  |
| Fason hizmet                    | 175.036                                 | 68.953                                   | 118.703                                 | 77.645                                   |
| Şüpheli alacak karşılıkları     | 191.936                                 | 191.936                                  | 5.486.318                               | 2.924.945                                |
| Haberleşme                      | 135.424                                 | 75.447                                   | 233.104                                 | 124.856                                  |
| Vergi, resim ve harçlar         | 127.466                                 | 23.542                                   | 45.880                                  | 33.666                                   |
| Kira                            | -                                       | -                                        | 1.356.749                               | 702.674                                  |
| Diğer                           | 2.790.652                               | 1.556.909                                | 519.887                                 | 264.445                                  |
|                                 | <b>14.673.474</b>                       | <b>8.334.568</b>                         | <b>18.354.406</b>                       | <b>9.653.297</b>                         |

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.****30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 15 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

|                                 | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> |
|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Personel                        | 18.048.819                              | 8.732.266                                | 17.707.999                              | 8.847.785                                |
| Amortisman                      | 11.945.616                              | 5.915.761                                | 4.533.015                               | 2.225.400                                |
| Danışmanlık                     | 3.614.983                               | 1.837.690                                | 3.180.710                               | 1.707.425                                |
| Reklam ve tanıtım               | 2.711.085                               | 1.631.831                                | 3.466.412                               | 1.851.468                                |
| Nakliye                         | 1.991.070                               | 1.061.448                                | 2.114.089                               | 1.142.674                                |
| Fason hizmet                    | 1.366.039                               | 694.892                                  | 1.153.478                               | 628.390                                  |
| Yakıt, enerji ve su             | 1.086.487                               | 519.538                                  | 766.307                                 | 429.140                                  |
| Depolama ve arşivleme           | 714.441                                 | 353.184                                  | 728.433                                 | 354.604                                  |
| Aidat ve ofis giderleri         | 697.978                                 | 332.469                                  | 730.145                                 | 352.464                                  |
| Bakım onarım                    | 688.403                                 | 369.828                                  | 980.254                                 | 552.126                                  |
| Yol, ulaşım ve seyahat          | 654.785                                 | 319.820                                  | 688.298                                 | 366.673                                  |
| Haberleşme                      | 222.239                                 | 120.549                                  | 300.956                                 | 165.430                                  |
| Şüpheli ticari alacak karşılığı | 191.936                                 | 191.936                                  | 5.486.318                               | 2.924.945                                |
| Vergi, resim ve harçlar         | 127.466                                 | 23.542                                   | 45.880                                  | 33.666                                   |
| Kira                            | -                                       | -                                        | 9.150.929                               | 4.729.069                                |
| Diğer                           | 4.989.145                               | 2.848.289                                | 2.473.734                               | 1.352.672                                |
|                                 | <b>49.050.492</b>                       | <b>24.953.043</b>                        | <b>53.506.957</b>                       | <b>27.663.931</b>                        |

**DİPNOT 16- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER**

|                                                      | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2018</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri | 21.552.554                              | 12.006.277                               | 16.789.947                              | 8.623.260                                |
| Kur farkı gelirleri                                  | 2.037.776                               | 1.306.387                                | 3.743.895                               | 2.135.582                                |
| Küresel pazarlama destek geliri                      | 736.102                                 | 370.486                                  | 145.160                                 | -                                        |
| Faiz geliri                                          | 531.680                                 | 160.045                                  | 119.763                                 | 95.963                                   |
| Diğer                                                | 992.500                                 | 762.488                                  | 1.988.223                               | 387.016                                  |
|                                                      | <b>25.850.612</b>                       | <b>14.605.683</b>                        | <b>22.786.988</b>                       | <b>11.241.821</b>                        |



**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.****30 HAZİRAN 2019 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 GİDERLER**

|                                                     | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2018 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri | (24.159.717)                   | (15.580.351)                    | (16.442.504)                   | (8.455.336)                     |
| Kur farkı giderleri                                 | (2.273.473)                    | (1.378.900)                     | (3.626.857)                    | (1.917.188)                     |
| Diğer                                               | (134.569)                      | (17.709)                        | (432.127)                      | (367.012)                       |
|                                                     | <b>(26.567.759)</b>            | <b>(16.976.960)</b>             | <b>(20.501.488)</b>            | <b>(10.739.536)</b>             |

**DİPNOT 18 - FİNANSAL GİDERLER**

|                                        | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2018 |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kredi ve kiralama borçları faiz gideri | (5.715.332)                    | (2.652.347)                     | (3.596.915)                    | (1.983.505)                     |
| Teminat mektubu komisyonları           | (54.127)                       | (38.518)                        | (57.280)                       | (11.613)                        |
| Diğer                                  | (314.780)                      | (285.762)                       | (221.035)                      | (164.559)                       |
|                                        | <b>(6.084.239)</b>             | <b>(2.976.627)</b>              | <b>(3.875.230)</b>             | <b>(2.159.677)</b>              |

**DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ**

|                                                              | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Net dönem zararı                                             | (14.736.460)                   | (6.835.044)                     | (16.388.235)                   | (9.122.712)                     |
| Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı (*) | 13.770.000                     | 19.440.000                      | 4.860.000                      | 4.860.000                       |
| <b>Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp</b>             | <b>(1,0702)</b>                | <b>(0,3516)</b>                 | <b>(3,3721)</b>                | <b>(1,8771)</b>                 |

(\*) Pay başına kayıp, net zararın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

**DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)**

| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------|
| Cari kurumlar vergisi karşılığı         | -               | -              |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar      | 548.314         | 355.375        |
|                                         | <b>548.314</b>  | <b>355.375</b> |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

| Gelir tablosundaki vergi gideri    | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2018 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2018 |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Cari vergi gideri                  | -                              | -                               | -                              | -                               |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | 875.029                        | 913.696                         | (745.722)                      | (1.087.597)                     |
|                                    | <b>875.029</b>                 | <b>913.696</b>                  | <b>(745.722)</b>               | <b>(1.087.597)</b>              |

#### Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

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

2019 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı %22’dir (2018: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir (2018: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

#### Gelir Vergisi Stopajı:

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

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

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

#### Ertelenmiş Vergi:

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

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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<br>geçici farklar |                | Ertelenmiş vergi<br>varlığı/(yükümlülüğü) |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------------------|------------------|
|                                                                         | 30 Haziran 2019             | 31 Aralık 2018 | 30 Haziran 2019                           | 31 Aralık 2018   |
| İndirilebilir mali zarar                                                | 10.729.684                  | 10.299.454     | 2.145.937                                 | 2.059.891        |
| Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri                    | 13.280.966                  | 11.279.870     | 2.656.193                                 | 2.255.974        |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                               | 3.769.767                   | 3.296.974      | 753.953                                   | 659.395          |
| Kullanılmamış izin karşılığı                                            | 2.856.068                   | 2.400.261      | 571.214                                   | 480.052          |
| Şüpheli alacak karşılığı                                                | 4.214.113                   | 4.192.264      | 842.823                                   | 838.453          |
| Stoklara ilişkin düzeltmeler                                            | 2.193.257                   | 1.701.397      | 438.651                                   | 340.279          |
| Dava karşılığı                                                          | 908.445                     | 928.445        | 181.689                                   | 185.689          |
| Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri                     | (10.791.326)                | (7.874.421)    | (2.158.265)                               | (1.574.884)      |
| Maddi varlıkların amortisman /diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı | (4.298.042)                 | (4.516.026)    | (859.608)                                 | (903.205)        |
| Kira sözleşmelerine ilişkin düzeltmeler                                 | 3.412.250                   | -              | 682.450                                   | -                |
| Diğer                                                                   | (191.984)                   | (160)          | (38.397)                                  | (33)             |
| <b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>                                    |                             |                | <b>5.216.640</b>                          | <b>4.341.611</b> |

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                     | 2019             | 2018             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>                       | <b>4.341.611</b> | <b>2.124.916</b> |
| Gelir tablosunda muhasebeleştirilen | 875.029          | (745.722)        |
| Özkaynak altında muhasebeleştirilen | -                | 2.826.067        |
| <b>30 Haziran</b>                   | <b>5.216.640</b> | <b>4.205.261</b> |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

| Vergi karşılığının mutabakatı:                                                              | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Vergi öncesi zarar                                                                          | (15.611.489)                | (15.642.513)                |
| Kurumlar vergisi oranı                                                                      | 22%                         | %22                         |
| Hesaplanan vergi                                                                            | 3.434.528                   | 3.441.353                   |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                                                          | (141.061)                   | (19.140)                    |
| - Ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen geçmiş mali yıl zararlarının etkisi | (2.145.937)                 | (754.409)                   |
| - Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi                                          | (22.723)                    | -                           |
| - Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan düzeltmeler                               | -                           | (3.067.155)                 |
| - Vergi oranı değişikliği etkisi                                                            | (68.691)                    | (420.526)                   |
| - Diğer                                                                                     | (181.087)                   | 74.155                      |
| <b>Cari dönem vergi geliri / (gideri)</b>                                                   | <b>875.029</b>              | <b>(745.722)</b>            |

Grup'un 30 Haziran 2019 itibarıyla 38.352.830 TL tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 22.321.248 TL). Grup 10.729.684 TL (31 Aralık 2018: 10.299.454 TL) tutarındaki kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmesinden dolayı 2.145.937 TL tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtmıştır (31 Aralık 2018: 2.059.891 TL).

| İndirilebilir mali zararlar: | 30 Haziran 2019   | 31 Aralık 2018    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2020                         | 1.401.328         | 1.401.328         |
| 2021                         | 6.204.092         | 6.204.092         |
| 2022                         | 14.715.828        | 14.715.828        |
| 2023                         | 16.031.582        | -                 |
|                              | <b>38.352.830</b> | <b>22.321.248</b> |

### DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

|                                                     | 30 Haziran 2019  | 31 Aralık 2018   |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar:</b>       |                  |                  |
| Burgbad A.G                                         | 1.128.027        | 790.833          |
| Villeroy Boch Fliesen GmbH                          | 691.783          | 600.469          |
| Vitra Tiles L.L.C                                   | 680.748          | 410.708          |
| Vitra Bad GmbH                                      | 478.090          | -                |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.   | 90.652           | -                |
| Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")           | 35.917           | 63.892           |
| Eczacıbaşı Building Products L.L.C                  | 17.055           | 14.158           |
| Diğer                                               | 521.959          | 825.569          |
| <b>İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar</b> | <b>3.644.231</b> | <b>2.705.629</b> |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

|                                                   | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:</b> |                 |                |
| Eczacıbaşı Bilişim                                | 743.960         | 603.678        |
|                                                   | <b>743.960</b>  | <b>603.678</b> |

|                                  | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018   |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Ortaklara ticari borçlar:</b> |                 |                  |
| Eczacıbaşı Holding A.Ş.          | 854.099         | 1.837.074        |
|                                  | <b>854.099</b>  | <b>1.837.074</b> |

### Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:

|                                                      |                    |                    |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP") | 256.856.837        | 253.103.439        |
| Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")          | 97.925.501         | 86.404.383         |
| Eczacıbaşı Bilişim                                   | 1.500.199          | 2.764.882          |
| Eczacıbaşı Sigorta                                   | 817.402            | -                  |
| Diğer                                                | 488.932            | 393.623            |
|                                                      | <b>357.588.871</b> | <b>342.666.327</b> |

|                                                 |                    |                    |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>İlişkili taraflara toplam ticari borçlar</b> | <b>358.442.970</b> | <b>344.503.401</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|

|                                                                       |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (8.577.752) | (5.764.374) |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|

|                                               |                    |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>İlişkili taraflara ticari borçlar, net</b> | <b>349.865.218</b> | <b>338.739.027</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|

### İlişkili taraflara yapılan satışlar:

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

| 1 Nisan - 30 Haziran 2019 | Malzeme        | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer          | Toplam            |
|---------------------------|----------------|-------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| EYAP                      | 73.981         | 7.842.615               | 13.855.545             | 31.788         | 21.803.928        |
| Vitra Karo                | 32.074         | 2.279.697               | 4.580.940              | -              | 6.892.711         |
| Ekom Eczacıbaşı           | -              | -                       | 113.950                | -              | 113.950           |
| Diğer                     | 249.478        | -                       | 1.961.297              | 194.441        | 2.405.215         |
| <b>Toplam</b>             | <b>355.533</b> | <b>10.122.312</b>       | <b>20.511.732</b>      | <b>226.229</b> | <b>31.215.804</b> |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| 1 Ocak - 30 Haziran 2018 | Malzeme        | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer             | Toplam             |
|--------------------------|----------------|-------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|
| Eczacıbaşı Holding       | 47.683         | -                       | -                      | 72.475.000        | 72.522.683         |
| EYAP                     | 6.336          | 15.256.519              | 15.582.317             | -                 | 30.845.172         |
| Vitra Karo               | 1.822          | 5.614.762               | 7.831.507              | -                 | 13.448.091         |
| Ekom Eczacıbaşı          | 200            | -                       | 164.279                | -                 | 164.479            |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul   | 1.738          | -                       | -                      | -                 | 1.738              |
| Diğer                    | 127.419        | -                       | 2.576.786              | 5.286             | 2.709.491          |
| <b>Toplam</b>            | <b>185.198</b> | <b>20.871.281</b>       | <b>26.154.889</b>      | <b>72.480.286</b> | <b>119.691.654</b> |

| 1 Nisan - 30 Haziran 2018 | Malzeme        | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer             | Toplam            |
|---------------------------|----------------|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Eczacıbaşı Holding        | 47.683         | -                       | -                      | 72.475.000        | 72.522.683        |
| EYAP                      | -              | 7.431.426               | 8.034.953              | -                 | 15.466.379        |
| Vitra Karo                | -              | 2.773.855               | 3.699.846              | -                 | 6.473.701         |
| Ekom Eczacıbaşı           | 200            | -                       | 86.255                 | -                 | 86.455            |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul    | 1.738          | -                       | -                      | -                 | 1.738             |
| Diğer                     | 85.227         | -                       | 1.232.995              | 5.286             | 1.323.508         |
| <b>Toplam</b>             | <b>134.848</b> | <b>10.205.281</b>       | <b>13.054.049</b>      | <b>72.480.286</b> | <b>95.874.464</b> |

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

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

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| 1 Ocak - 30 Haziran 2018 | Malzeme (*)        | Hizmet            | Sabit Kıymet   | Diğer            | Toplam             |
|--------------------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------|--------------------|
| EYAP                     | 268.805.520        | 1.418.127         | -              | -                | 270.223.647        |
| Vitra Karo               | 114.723.715        | 356.295           | -              | -                | 115.080.010        |
| Eczacıbaşı Bilişim       | -                  | 3.167.860         | 290.136        | 2.797.051        | 6.255.047          |
| Eczacıbaşı Holding       | -                  | 2.805.910         | -              | -                | 2.805.910          |
| Eczacıbaşı Sigorta       | -                  | 1.519.722         | -              | -                | 1.519.722          |
| Diğer                    | 268                | 1.107.407         | -              | 108.974          | 1.216.649          |
| <b>Toplam</b>            | <b>383.529.503</b> | <b>10.375.321</b> | <b>290.136</b> | <b>2.906.025</b> | <b>397.100.985</b> |

| 1 Nisan - 30 Haziran 2018 | Malzeme (*)        | Hizmet           | Sabit Kıymet   | Diğer            | Toplam             |
|---------------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| EYAP                      | 131.359.986        | 111.541          | -              | -                | 131.471.527        |
| Vitra Karo                | 56.892.794         | 179.645          | -              | -                | 57.072.439         |
| Eczacıbaşı Bilişim        | -                  | 1.254.991        | 155.992        | 1.851.432        | 3.262.415          |
| Eczacıbaşı Holding        | -                  | 1.691.799        | -              | -                | 1.691.799          |
| Eczacıbaşı Sigorta        | -                  | 116.382          | -              | -                | 116.382            |
| Diğer                     | 268                | 543.513          | -              | 40.363           | 584.144            |
| <b>Toplam</b>             | <b>188.253.048</b> | <b>3.897.871</b> | <b>155.992</b> | <b>1.891.795</b> | <b>194.198.706</b> |

(\*) 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

Üst düzey yönetim kadrosu, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıklarındaki Yönetim Kurulu üyeleri, grup başkan ile başkan yardımcıları, genel müdür, direktörler ve genel müdüre direkt bağlı müdürler olarak belirlenmiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı ücret, prim, sağlık sigortası, izin, kıdem, teşvik ödülü, kıdem ve yıllık izin tahakkuklarını içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar, emeklilik ve/veya transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve/veya hizmet ödülü ödemelerini içermektedir.

|                                                                       | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar</b> |                             |                             |
| Kısa vadeli faydalar                                                  | 3.565.542                   | 2.418.094                   |
| Uzun vadeli faydalar                                                  | 162.142                     | 383.010                     |
|                                                                       | <b>3.727.684</b>            | <b>2.801.104</b>            |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 22 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Grup'un 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| <b>30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu</b>                                              |                     |                   |                  |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                               | <b>TL karşılığı</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>Euro</b>      | <b>Diğer dövizlerin TL karşılığı</b> |
| 1. Ticari alacaklar                                                                                           | 7.526.117           | 25.865            | 970.036          | 1.022.841                            |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                                                  | 433.642             | -                 | 64.418           | 11.666                               |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                        | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 3. Diğer                                                                                                      | -                   | -                 | -                | -                                    |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                             | <b>7.959.759</b>    | <b>25.865</b>     | <b>1.034.454</b> | <b>1.034.507</b>                     |
| 5. Ticari alacaklar                                                                                           | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 6a. Parasal finansal varlıklar                                                                                | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                        | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 7. Diğer                                                                                                      | -                   | -                 | -                | -                                    |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                             | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>                             |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                              | <b>7.959.759</b>    | <b>25.865</b>     | <b>1.034.454</b> | <b>1.034.507</b>                     |
| 10. Ticari borçlar                                                                                            | 3.499.335           | 178.507           | 376.824          | 3.548                                |
| 11. Finansal yükümlülükler                                                                                    | 2.537.259           | 7.931             | 380.359          | -                                    |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                         | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                      | -                   | -                 | -                | -                                    |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                               | <b>6.036.594</b>    | <b>186.438</b>    | <b>757.183</b>   | <b>3.548</b>                         |
| 14. Ticari borçlar                                                                                            | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 15. Finansal yükümlülükler                                                                                    | 1.164.693           | 6.537             | 172.053          | -                                    |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                         | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                      | -                   | -                 | -                | -                                    |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                               | <b>1.164.693</b>    | <b>6.537</b>      | <b>172.053</b>   | <b>-</b>                             |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                       | <b>7.201.287</b>    | <b>192.975</b>    | <b>929.236</b>   | <b>3.548</b>                         |
| 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                                     | -                   | -                 | -                | -                                    |
| <b>20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                         | <b>758.472</b>      | <b>(167.110)</b>  | <b>105.218</b>   | <b>1.030.959</b>                     |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>758.472</b>      | <b>(167.110)</b>  | <b>105.218</b>   | <b>1.030.959</b>                     |
| 22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri                             | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 23. İhracat                                                                                                   | -                   | -                 | -                | -                                    |
| 24. İthalat                                                                                                   | 2.030.732           | -                 | 310.002          | -                                    |



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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 22 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

|            |                                                                                                          | 31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu |                  |                  |                               |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
|            |                                                                                                          | TL karşılığı                                             | ABD Doları       | Euro             | Diğer dövizlerin TL karşılığı |
| 1.         | Ticari alacaklar                                                                                         | 10.676.996                                               | 6.740            | 1.759.946        | 32.582                        |
| 2a.        | Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                                                 | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 2b.        | Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                       | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 3.         | Diğer                                                                                                    | -                                                        | -                | -                | -                             |
| <b>4.</b>  | <b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                           | <b>10.676.996</b>                                        | <b>6.740</b>     | <b>1.759.946</b> | <b>32.582</b>                 |
| 5.         | Ticari alacaklar                                                                                         | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 6a.        | Parasal finansal varlıklar                                                                               | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 6b.        | Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                       | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 7.         | Diğer                                                                                                    | -                                                        | -                | -                | -                             |
| <b>8.</b>  | <b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                           | <b>-</b>                                                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                      |
| <b>9.</b>  | <b>Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                            | <b>10.676.996</b>                                        | <b>6.740</b>     | <b>1.759.946</b> | <b>32.582</b>                 |
| 10.        | Ticari borçlar                                                                                           | 5.392.509                                                | 163.834          | 663.628          | 530.245                       |
| 11.        | Finansal yükümlülükler                                                                                   | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 12a.       | Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 12b.       | Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                      | -                                                        | -                | -                | -                             |
| <b>13.</b> | <b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                              | <b>5.392.509</b>                                         | <b>163.834</b>   | <b>663.628</b>   | <b>530.245</b>                |
| 14.        | Ticari borçlar                                                                                           | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 15.        | Finansal yükümlülükler                                                                                   | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 16a.       | Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                         | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 16b.       | Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                      | -                                                        | -                | -                | -                             |
| <b>17.</b> | <b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                              | <b>-</b>                                                 | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                      |
| <b>18.</b> | <b>Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                      | <b>5.392.509</b>                                         | <b>163.834</b>   | <b>663.628</b>   | <b>530.245</b>                |
| 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                                     | -                                                        | -                | -                | -                             |
| <b>20.</b> | <b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                          | <b>5.284.487</b>                                         | <b>(157.094)</b> | <b>1.096.318</b> | <b>(497.663)</b>              |
| <b>21.</b> | <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>5.284.487</b>                                         | <b>(157.094)</b> | <b>1.096.318</b> | <b>(497.663)</b>              |
| 22.        | Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçlarının toplam gerçeğe uygun değeri                          | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 23.        | İhracat                                                                                                  | -                                                        | -                | -                | -                             |
| 24.        | İthalat                                                                                                  | 7.353.865                                                | -                | 1.219.951        | -                             |

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

## 30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 22 - 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, İngiliz Sterlini ve Rus Rublesi kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

| 30 Haziran 2019                                         |                                  |                                 |                                  |   |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|
| Kar/(Zarar)                                             |                                  | Özkaynaklar                     |                                  |   |
| Yabancı paranın değer kazanması                         | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |   |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde   |                                  |                                 |                                  |   |
| 1- ABD Doları net varlık / yükümlülük                   | (96.173)                         | 96.173                          | -                                | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)               | -                                | -                               | -                                | - |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                     | <b>(96.173)</b>                  | <b>96.173</b>                   | -                                | - |
| Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde         |                                  |                                 |                                  |   |
| 4- Euro net varlık / yükümlülük                         | 68.925                           | (68.925)                        | -                                | - |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-)                     | -                                | -                               | -                                | - |
| <b>6- Euro net etki (4+5)</b>                           | <b>68.925</b>                    | <b>(68.925)</b>                 | -                                | - |
| Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde |                                  |                                 |                                  |   |
| 7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük     | 103.096                          | (103.096)                       | -                                | - |
| 8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)         | -                                | -                               | -                                | - |
| <b>9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)</b>             | <b>103.096</b>                   | <b>(103.096)</b>                | -                                | - |
| <b>Toplam (3+6+9)</b>                                   | <b>75.848</b>                    | <b>(75.848)</b>                 | -                                | - |

| 31 Aralık 2018                                          |                                  |                                 |                                  |   |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|
| 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                   | (82.646)                         | 82.646                          | -                                | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)               | -                                | -                               | -                                | - |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                     | <b>(82.646)</b>                  | <b>82.646</b>                   | -                                | - |
| Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde         |                                  |                                 |                                  |   |
| 4- Euro net varlık / yükümlülük                         | 660.861                          | (660.861)                       | -                                | - |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-)                     | -                                | -                               | -                                | - |
| <b>6- Euro net etki (4+5)</b>                           | <b>660.861</b>                   | <b>(660.861)</b>                | -                                | - |
| Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde |                                  |                                 |                                  |   |
| 7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük     | (49.766)                         | 49.766                          | -                                | - |
| 8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)         | -                                | -                               | -                                | - |
| <b>9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)</b>             | <b>(49.766)</b>                  | <b>49.766</b>                   | -                                | - |
| <b>Toplam (3+6+9)</b>                                   | <b>528.449</b>                   | <b>(528.449)</b>                | -                                | - |

### DİPNOT 23 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Dipnot 1'de açıklanan yer ve duvar karoları, karo yapıştırıcı malzemeleri ve Villeroy & Boch markalı karo ve banyo ürünlerinin toptan satış işinin devrine ilişkin satış bedeli, Ernst Young Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan 31 Temmuz 2019 tarihli Değerleme Raporu'na göre KDV hariç 36.200.000 TL olarak belirlenmiştir. Satış işleminin 03.09.2019 tarihli olağanüstü genel kurulca onaylanması halinde devir işlemi 1 Ekim 2019 tarihinde gerçekleştirilecektir.

.....