

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-45

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnotlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.186.897	59.613.501
Ticari alacaklar		2.588.234.972	1.292.170.589
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	9.634.117	8.612.437
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	2.578.600.855	1.283.558.152
Diğer alacaklar		332.732	392.633
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	332.732	392.633
Stoklar	9	191.322.312	212.133.552
Peşin ödenmiş giderler		42.250.071	55.129.399
-İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	10	42.250.071	55.129.399
Diğer dönen varlıklar	16	1.284.768	3.116.974
Toplam dönen varlıklar		2.826.611.752	1.622.556.648
Duran varlıklar:			
Diğer alacaklar		575.371	575.998
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	575.371	575.998
Finansal yatırımlar	15	247.629	197.352
Maddi duran varlıklar	12	63.029.162	89.816.125
Maddi olmayan duran varlıklar	12	29.232.215	36.139.478
Kullanım hakkı varlığı	11	137.273.031	140.639.807
Peşin ödenmiş giderler	10	543.207	1.024.612
Toplam duran varlıklar		230.900.615	268.393.372
Toplam varlıklar		3.057.512.367	1.890.950.020

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar		33.273.162	21.757.995
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	8	1.357.302	-
-İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	8	31.915.860	21.757.995
Ticari borçlar		1.905.657.555	710.016.243
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	1.478.490.606	93.256.991
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	427.166.949	616.759.252
Kısa vadeli karşılıklar		52.474.215	69.046.478
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	3.677.026	7.840.365
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	48.797.189	61.206.113
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	6.107.003	11.770.915
Dönem vergi karı yükümlülüğü	27	33.691.302	7.103.603
Ertelenmiş gelirler	10	87.686.975	168.337.123
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	13.967.710	15.437.242
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.132.857.922	1.003.469.599
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar		34.063.454	45.878.772
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	8	4.417.740	-
-İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	8	29.645.714	45.878.772
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	9.640.546	9.061.863
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	27	38.185.781	9.893.526
Ertelenmiş gelirler	10	1.917	4.207
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		81.891.698	64.838.368
Toplam yükümlülükler		2.214.749.620	1.068.307.967
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	18	19.440.000	19.440.000
Sermaye düzeltme farkları	18	1.649.151.791	1.649.151.791
Paylara ilişkin primler		553.594.047	553.594.047
Geri alınmış paylar (-)	18	(15.563.251)	(15.563.251)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	172.971.917	172.971.917
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(13.390.318)	(13.052.017)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(13.390.318)	(13.052.017)
Geçmiş yıllar zararları		(1.543.900.434)	(1.496.626.676)
Net dönem karı		20.458.995	(47.273.758)
Toplam özkaynaklar		842.762.747	822.642.053
Toplam kaynaklar		3.057.512.367	1.890.950.020

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2025</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2025</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024</i>
Dipnotlar					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	1.290.292.546	398.218.881	1.395.243.742	386.847.706
Satışların maliyeti	19	(567.119.843)	(192.167.287)	(588.719.742)	(186.852.576)
Brüt kar		723.172.703	206.051.594	806.524.000	199.995.130
Pazarlama giderleri (-)	20	(429.641.812)	(127.495.127)	(471.165.136)	(143.881.119)
Genel yönetim giderleri (-)	20	(140.414.676)	(38.808.396)	(132.101.655)	(46.071.833)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	260.101.070	(71.441.660)	196.688.886	230.701.382
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	22	(215.979.225)	116.452.124	(121.260.808)	(146.174.894)
Esas faaliyet karı		197.238.060	84.758.535	278.685.287	94.568.666
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	23	120.624	-	189.579	(2.835)
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(4.020)	(4.020)	-	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		197.354.664	84.754.515	278.874.866	94.565.831
Finansman giderleri (-)	24	(21.845.948)	(6.346.765)	(28.158.288)	(8.575.954)
Net parasal pozisyon kayıpları	30	(70.938.338)	(23.667.185)	(128.382.762)	(36.524.901)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		104.570.378	54.740.565	122.333.816	49.464.976
Dönem vergi gideri		(55.706.361)	(49.984.674)	(12.064.282)	(12.064.282)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	27	(28.405.022)	8.207.150	(52.901.825)	(11.947.320)
Dönem net karı		20.458.995	12.963.041	57.367.709	25.453.374
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler, net					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları, vergi öncesi		(451.068)	1.630.664	(2.012.234)	(3.730.416)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarına ilişkin vergi geliri		112.767	(407.666)	503.058	932.604
Diğer kapsamlı (gider) / geliri		(338.301)	1.222.998	(1.509.176)	(2.797.812)
Toplam kapsamlı gelir		20.120.694	14.186.039	55.858.533	22.655.562
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	25	1,05	0,67	2,95	1,31

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK 2025 – 30 EYLÜL 2025 VE 1 OCAK 2024 – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünden ifade edilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler					
	Ödenmiş Sermaye	Enflasyon düzeltmesi farkları	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Tutarlar	Geri alınmış paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2024	19.440.000	1.649.151.791	553.594.047	(15.952.275)	(15.563.251)	172.971.917	(1.650.371.037)	153.744.361	867.015.553
Transferler	-	-	-	-	-	-	153.744.361	(153.744.361)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.509.176)	-	-	-	57.367.709	55.858.533
30 Eylül 2024	19.440.000	1.649.151.791	553.594.047	(17.461.451)	(15.563.251)	172.971.917	(1.496.626.676)	57.367.709	922.874.086
1 Ocak 2025	19.440.000	1.649.151.791	553.594.047	(13.052.017)	(15.563.251)	172.971.917	(1.496.626.676)	(47.273.758)	822.642.053
Transferler	-	-	-	-	-	-	(47.273.758)	47.273.758	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(338.301)	-	-	-	20.458.995	20.120.694
30 Eylül 2025	19.440.000	1.649.151.791	553.594.047	(13.390.318)	(15.563.251)	172.971.917	(1.543.900.434)	20.458.995	842.762.747

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 VE 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2025</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024</i>
	Dipnotlar	5.797.894	38.536.791
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem Net Karı		20.458.995	57.367.709
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		245.926.987	257.920.763
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	93.620.261	131.550.768
Değer Düşüklüğü Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		498.867	(1.008.546)
<i>Stoklarda değer düşüklüğü (gideri) / geliri</i>	9	498.867	(1.008.546)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.969.157	12.353.632
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i>	14	7.969.157	12.353.632
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		9.065.191	(15.857.760)
<i>Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler</i>	21	(1.581.331)	(3.390.980)
<i>Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler</i>	24,8	21.714.897	28.056.217
<i>Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri</i>		171.848.454	42.518.968
<i>Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri</i>		(182.916.829)	(83.041.965)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	84.111.383	64.966.107
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
<i>Kaynaklanan Kayıplar ve Kazançlar</i>		4.020	(31.796)
<i>Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar</i>	23	4.020	(31.796)
Pay bazlı ödemeler ile ilgili düzeltmeler (Alınan temettü)		(120.624)	(157.783)
Parasal kazanç		50.778.732	66.106.141
İşletme Sermayesindeki Net Değişimler		(222.876.241)	(270.353.260)
Ticari Alacaklardaki Artış Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(1.718.388.844)	(976.754.731)
<i>İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)</i>		(2.767.765)	690.949.392
<i>İlişkili olmayan taraflardan alacaklardaki azalış</i>		(1.715.621.079)	(1.667.704.323)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(19.701)	65.829
<i>İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)</i>		(19.701)	65.829
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		20.312.373	(84.976.424)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.183.802	(15.233.064)
Ticari Borçlardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		1.511.128.621	2.034.643.428
<i>İlişkili taraflara borçlardaki artış</i>		1.404.140.532	1.717.335.083
<i>İlişkili olmayan taraflara borçlardaki artış</i>		106.988.089	317.308.345
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlardaki Artış (Azalış)		(3.277.477)	(10.234.256)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(46.523.779)	43.379.450
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış Azalışlar		11.708.764	(1.261.243.492)
<i>Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)</i>		1.200.271	(346.654)
<i>Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)</i>		10.508.493	(1.260.896.838)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		43.509.741	44.935.212
Ödenen vergi	27	(29.118.662)	(489.433)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
<i>Kapsamında Yapılan Ödemeler</i>	14	(8.593.185)	(5.908.988)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları		699.395	1.076.135
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık			
Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12.008	73.610
<i>Maddi Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	12,23	12.008	73.610
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.014.568)	(2.546.238)
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	12	(1.014.568)	(2.546.238)
Alınan temettü	23	120.624	157.783
Alınan faiz	21	1.581.331	3.390.980
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(54.075.614)	(68.405.340)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(54.075.614)	(68.405.340)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi öncesi net azalış (A+B+C)		(47.578.325)	(28.792.414)
D. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(8.848.279)	(14.412.855)
Nakit ve nakit benzerlerinde net azalış (A+B+C+D)		(56.426.604)	(43.205.269)
E. Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi		59.613.501	77.291.294
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi (A+B+C+D+E)		3.186.897	34.086.025

Takip eden dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

İntema'nın pazarlama ve satışını yaptığı ürün grupları seramik sağlık gereçleri, armatür, küvet, duş tekneleri, gömme rezervuarlar, banyo mobilyaları, seramik kaplama ürünleri, yapı kimyasalları, mutfak mobilyaları, tezgahları ve aksesuarları, mutfak cihazları ve küçük ev aletleri ürünlerinden oluşmaktadır.

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

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

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Çalışan personel sayısı	158	186

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 24 Ekim 2025 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tablolar KGGK tarafından 4 Temmuz 2024 tarihinde yayınlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile, "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik "TMS 34 – Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile değerlendirilmelidir.

Şirket ilk çeyrekte verilen siparişler için tahsilatın üçüncü çeyrekte yapıldığı bir kampanya modeli uygulamaktadır. Bu kampanya döngüsünün etkisiyle ticari alacaklar birinci ve ikinci çeyreklerde artmakta olup, üçüncü çeyrekten sonra azalma eğilimi göstermektedir.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğundan, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

KGK'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

Bununla birlikte, SPK'nın 28 Aralık 2023 tarihli ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Bu çerçevede 30 Eylül 2025 tarihli finansal tablolar TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2025	3.367,22	1,00000	%222
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	%291
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	%343

Kullanılan para birimi

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

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

İşletmenin sürekliliği

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

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, en son yıllık finansal tablolarda esas alınan muhasebe politikaları ile aynıdır.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TMS 21 (Değişiklikler) *Takas Edilebilirliğin Bulunmaması*

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17

Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 18

Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) *Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler*

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 30 Eylül 2025	Toptan (*)	Perakende	Toplam
Yatırım harcamaları	-	1.014.568	1.014.568
Amortisman ve itfa payları	(25.597.263)	(68.022.998)	(93.620.261)
1 Temmuz – 30 Eylül 2025	Toptan (*)	Perakende	Toplam
Yatırım harcamaları	-	120.212	120.212
Amortisman ve itfa payları	(8.526.161)	(19.462.963)	(27.989.124)
1 Ocak – 30 Eylül 2024	Toptan (*)	Perakende	Toplam
Yatırım harcamaları	752.354	1.667.872	2.420.226
Amortisman ve itfa payları	(28.682.714)	(102.868.056)	(131.550.770)
1 Temmuz – 30 Eylül 2024	Toptan (*)	Perakende	Toplam
Yatırım harcamaları	88.144	74.129	162.273
Amortisman ve itfa payları	(22.017.110)	(7.358.813)	(29.375.923)

(*) Şirket'in "Toptan" faaliyeti bölge müdürlükleri ve merkez ofisine yapılan yatırımları kapsamaktadır.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	34.487	29.933
Bankalar	3.152.410	59.583.568
- Vadeli mevduat	-	32.027.424
- Vadesiz mevduat	3.152.410	27.556.144
	3.186.897	59.613.501

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla mevduatların döviz cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025	ABD Doları	Avro	Sterlin	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	20.969	190.841	36.476	2.904.124	3.152.410
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	-	-
					3.152.410

31 Aralık 2024	ABD Doları	Avro	Sterlin	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	115.789	9.028.671	1.291.438	17.120.246	27.556.144
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	32.027.424	32.027.424
					59.583.568

(*) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır. 31 Aralık 2024 vadeli mevduat faiz oranı %49'dur. Vadesi 30 günden kısadır.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024		
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:				
Vitra Bathroom	3.436.125	2.649.103		
Burgbad AG	3.152.538	2.893.786		
Vitra İtalya	1.225.256	-		
Vitra UK	1.113.092	763.613		
Vitra Bad GMBH	575.043	1.707.616		
Vitra Fransa	132.063	409.817		
Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	-	188.502		
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	9.634.117	8.612.437		
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024		
Ortaklara ticari borçlar:				
Eczacıbaşı Holding A.Ş. ("Eczacıbaşı Holding")	10.743.413	14.859.925		
	10.743.413	14.859.925		
Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:				
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	1.401.310.524	25.944.337		
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	55.353.654	45.468.409		
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	10.126.945	6.634.484		
Kanyon Yönetim İşletim ve Pazarlama A.Ş.	423.716	111.143		
Eczacıbaşı Tüketim Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	315.851	82.642		
Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş.	173.337	-		
Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş.	43.166	16.700		
Diğer	-	139.351		
	1.467.747.193	78.397.066		
İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	1.478.490.606	93.256.991		
İlişkili taraflara yapılan satışlar:				
1 Ocak – 30 Eylül 2025	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Toplam
EYAP	1.221.083	566.471.588	1.036.974.630	1.604.667.301
Burgbad AG	-	-	12.238.554	12.238.554
Santeknika	-	-	5.718.925	5.718.925
Vitra Karo	1.365.401	-	3.640.668	5.006.069
Vitra Bad GMBH	-	-	3.730.739	3.730.739
Vitra UK	-	-	2.871.020	2.871.020
Vitra İtalya	-	-	994.093	994.093
Vitra Fransa	-	-	859.719	859.719
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	160.824	-	1.780	162.604
Diğer	114.411	-	-	114.411
Toplam	2.861.719	566.471.588	1.067.030.128	1.636.363.435
1 Temmuz – 30 Eylül 2025	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Toplam
EYAP	693.058	150.008.118	254.190.461	404.891.637
Burgbad AG	-	-	4.055.348	4.055.348
Santeknika	-	-	1.884.966	1.884.966
Vitra Karo	581.178	-	1.086.913	1.668.091
Vitra Bad GMBH	-	-	1.229.642	1.229.642
Vitra UK	-	-	946.120	946.120
Vitra İtalya	-	-	327.663	327.663
Vitra Fransa	-	-	283.522	283.522
Diğer	17.752	-	-	17.752
Toplam	1.291.988	150.008.118	264.004.635	415.304.741

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak – 30 Eylül 2024	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Toplam
EYAP	1.972.239	625.079.835	1.255.844.883	1.882.896.957
Burgbad AG	-	-	17.556.917	17.556.917
Vitra Karo	-	-	5.883.388	5.883.388
Diğer	7.120.827	-	11.092.441	18.213.268
Toplam	9.093.066	625.079.835	1.290.377.629	1.924.550.530

1 Temmuz – 30 Eylül 2024	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Toplam
EYAP	561.728	133.075.574	253.450.446	387.087.748
Burgbad AG	-	-	4.362.665	4.362.665
Vitra Karo	-	-	2.012.372	2.012.372
Diğer	6.416.847	-	2.736.249	9.153.096
Toplam	6.978.575	133.075.574	262.561.732	402.615.881

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

(**) Şirket yaptığı satışlara ilişkin tüm masraf giderlerini üretici firmalara yansıtmaktadır. Masraf faturaları bahsi geçen giderlere ilişkin kesilen faturalardır, finansallarda netleştirilmiştir.

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak – 30 Eylül 2025	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	7.155.553.719	2.767.062	-	-	7.158.320.781
Vitra Karo	100.079.342	2.451.566	-	-	102.530.908
Eczacıbaşı Holding (***)	-	36.075.075	-	-	36.075.075
Eczacıbaşı Bilişim(**)	-	20.349.110	66.413	18.210	20.433.733
Eczacıbaşı Sigorta A.Ş.	-	11.734.675	-	-	11.734.675
Kanyon Yönetim A.Ş.	-	1.687.306	-	-	1.687.306
Diğer	-	399.549	-	-	399.549
Toplam	7.255.633.061	75.464.343	66.413	18.210	7.331.182.027

1 Temmuz – 30 Eylül 2025	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	1.917.499.213	649.582	-	-	1.918.148.795
Vitra Karo	27.216.220	767.339	-	-	27.983.559
Eczacıbaşı Holding (***)	-	7.253.694	-	-	7.253.694
Eczacıbaşı Bilişim (**)	-	6.523.135	55.356	10.406	6.588.897
Eczacıbaşı Sigorta A.Ş.	-	1.285.821	-	-	1.285.821
Kanyon Yönetim A.Ş.	-	510.851	-	-	510.851
Diğer	-	275.484	-	-	275.484
Toplam	1.944.715.433	17.265.906	55.356	10.406	1.962.047.101

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

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2024	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	7.615.556.037	2.087.000	-	-	7.617.643.037
Vitra Karo	123.490.499	1.736.412	-	-	125.226.911
Eczacıbaşı Bilişim(**)	-	59.793.374	275.100	7.313	60.075.787
Eczacıbaşı Holding (***)	-	38.819.813	-	-	38.819.813
Eczacıbaşı Sigorta A.Ş.	-	9.506.552	-	-	9.506.552
Diğer	-	2.902.388	-	-	2.902.388
Toplam	7.739.046.536	114.845.539	275.100	7.313	7.854.174.488

1 Temmuz – 30 Eylül 2024	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	1.002.555.570	372.240	-	-	1.002.927.810
Vitra Karo	31.074.349	422.918	-	-	31.497.267
Eczacıbaşı Bilişim (**)	-	19.071.592	(37.047)	(507)	19.034.038
Eczacıbaşı Holding (***)	-	13.359.095	-	-	13.359.095
Eczacıbaşı Sigorta A.Ş.	-	(1.280.172)	-	-	(1.280.172)
Diğer	-	745.160	-	-	745.160
Toplam	1.033.629.919	32.690.833	(37.047)	(507)	1.066.283.198

- (*) Şirket, Eczacıbaşı Yapı Gereçleri'nden seramik sağlık gereçleri, küvet, banyo mobilyaları, armatür ve aksesuarları ile tamamlayıcı malzemeleri alımı yapmaktadır. EYAP ile söz konusu ürünlerin dağıtım ve satışına ilişkin sözleşme koşulları Ocak 2020'de yeniden belirlenmiş olup, İntema söz konusu ürünlerin bayilere satışına aracılık etmektedir. Sözleşme tadilinden itibaren TFRS 15 ilgili hükümleri uyarınca sadece komisyon geliri hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir. Belirtilen malzeme alım tutarları, satışına aracılık edilen işlemlerin toplamıdır.
- (**) Eczacıbaşı Bilişim'den bilgi teknolojileri danışmanlığı hizmeti alınmaktadır.
- (***) Eczacıbaşı Holding'ten bilgi teknolojileri, hukuki danışmanlık, iç denetim ve mali danışmanlık, kurum kimliği çalışmaları, finansman planlaması ve insan kaynakları konularında danışmanlık hizmeti alınmaktadır.

İlişkili taraflardan temettü gelirleri (*)	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 30 Eylül 2024
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.	120.624	-	157.783	-
	120.624	-	157.783	-

(*) Temettü gelirleri, yatırım faaliyetlerinden gelirler içerisinde yer almaktadır.

Yönetim kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

Üst düzey yönetim kadrosu, Şirket'in Yönetim Kurulu üyeleri, başkan ile başkan yardımcıları, genel müdürü, direktörleri ve genel müdüre doğrudan bağlı müdürleri 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.

Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Kısa vadeli faydalar	5.099.483	5.612.968
Uzun vadeli faydalar	2.702.108	2.199.685
	7.801.591	7.812.653

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar		
Kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	1.860.277.120	779.056.305
Alacak senetleri	965.555.871	599.055.289
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(30.166.323)	(37.837.495)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(217.065.813)	(56.715.947)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	2.578.600.855	1.283.558.152
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 5)	9.634.117	8.612.437
Ticari alacaklar, toplam	2.588.234.972	1.292.170.589

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır). Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 30 Eylül 2025 itibarıyla 65 gündür (31 Aralık 2024: 65 gün). Bu hususlara ilişkin muhasebeleştirme politikaları 2.1 nolu "Sunuma İlişkin Temel Esaslar" bölümünde açıklanmıştır.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(37.837.495)	(54.629.310)
İlaveler	(6.819.376)	(17.833.733)
İptaller (*)	6.819.376	17.833.733
Enflasyon etkisi	7.671.172	14.419.408
30 Eylül	(30.166.323)	(40.209.902)

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

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 1.286.803.943 TL (31 Aralık 2024: 1.353.793.949 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 102.907.163 TL'dir (31 Aralık 2024: 80.334.194 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari borçlar	633.461.508	626.659.307
Gider tahakkuku	21.366.111	46.221.960
	654.827.619	672.881.267
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 5)	1.478.490.606	93.256.991
Toplam ticari borç	2.133.318.225	766.138.258
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(227.660.670)	(56.122.015)
Ticari borçlar, toplam	1.905.657.555	710.016.243

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 50 gündür (31 Aralık 2024: 48 gün).

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Kredi Riski

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

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

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadesi üzerinden 0-30 gün geçmiş	32.497.492	46.928.926
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	23.351.828	4.575.839
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	6.829.884	4.143.816
	62.679.204	55.648.581

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İpotekler	187.276.000	194.304.229
Alınan teminatlar	485.462.156	454.692.398
	672.738.156	648.996.627

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2025	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*)	9.634.117	2.578.600.855	-	908.103	3.152.410
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	775.645.319	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	46.788	2.510.461.315	-	908.103	3.152.410
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	9.587.329	53.091.875	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	27.900.000	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	15.047.665	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	45.213.988	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(30.166.323)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	15.047.665	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

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

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri (devamı)

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
31 Aralık 2024	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*)	8.612.437	1.283.558.152	-	968.631	59.583.568
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	517.419.086	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.502.102	1.218.935.049	-	968.631	59.583.568
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	6.110.335	55.648.581	-	-	-
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	48.290.391	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	8.974.522	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	46.812.017	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(37.837.495)	-	-	-
- Net değeriın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	8.974.522	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değeriın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

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

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vergi dairesinden alacaklar	331.740	391.641
Verilen depozito ve teminatlar	992	992
	332.732	392.633

Uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	575.371	575.998
	575.371	575.998

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	
	%	TL	%	TL
Kısa vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	%40,82	31.915.860	%40,00	21.757.995
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		31.915.860		21.757.995
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	%40,82	1.357.302		-
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		1.357.302		-
Kısa vadeli borçlanmalar		33.273.162		21.757.995
Uzun vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	%40,82	29.645.714	%40,00	45.878.772
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		29.645.714		45.878.772
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	%40,82	4.417.740		-
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		4.417.740		-
Uzun vadeli borçlanmalar		34.063.454		45.878.772

Kısa vadeli kredilerin taşınan değerleri, makul değerlerine yakınsamaktadır.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Finansal borçların 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
1 Ocak	67.636.767	58.725.155
Kira girişleri	55.560.721	112.196.118
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (Dipnot 11)	(54.075.614)	(68.405.340)
Faiz tahakkuk değişimi	21.714.897	28.056.217
Enflasyon etkisi	(23.500.153)	(38.590.005)
30 Eylül	67.336.616	91.982.145

DİPNOT 9 - STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	193.946.220	214.258.593
	193.946.220	214.258.593
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.623.908)	(2.125.041)
Stoklar, net	191.322.312	212.133.552

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(2.125.041)	(2.628.512)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(498.867)	1.008.546
30 Eylül	(2.623.908)	(1.619.966)

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen sipariş avansları	18.294.518	18.256.222
Gelecek aylara ait giderler (*)	23.955.553	36.873.177
	42.250.071	55.129.399

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Gelecek yıllara ait giderler (*)	543.207	1.024.612
	543.207	1.024.612

(*) Büro kiraları, BT yazılım destek ve sigorta giderlerinden oluşmaktadır.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alınan sipariş avansları	87.627.899	168.257.466
Gelecek aylara ait gelirler	59.076	79.657
	87.686.975	168.337.123

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Gelecek yıllara ait gelirler	1.917	4.207
	1.917	4.207

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının detayları aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Araçlar	Toplam
1 Ocak 2025	114.771.686	25.868.121	140.639.807
Dönem içi girişler	53.073.834	2.486.885	55.560.719
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(46.557.619)	(12.369.876)	(58.927.495)
30 Eylül 2025	121.287.901	15.985.130	137.273.031

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Şirket faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, Şirket bu kiralamalardan 58.927.495 TL (2024: 94.443.406 TL) değerinde amortisman gideri, 21.714.897 TL (2024: 28.056.217 TL) faiz gideri ve 54.075.614 TL (2024: 68.405.340 TL) kira ödemesi muhasebeleştirilmiştir.

	Binalar	Araçlar	Toplam
1 Ocak 2024	110.229.285	34.436.003	144.665.288
Dönem içi girişler	107.032.190	5.163.929	112.196.119
Dönem içi amortisman giderleri (-)	(80.979.315)	(13.464.091)	(94.443.406)
30 Eylül 2024	136.282.160	26.135.841	162.418.001

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2025	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Eylül 2025
Binalar	2.782.499	-	-	-	2.782.499
Makine, tesis ve cihazlar	926.410	-	-	-	926.410
Demirbaşlar	471.163.903	607.690	(113.154)	-	471.658.439
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	-	-	-
Özel maliyetler	592.559.124	406.878	-	-	592.966.002
	1.067.431.936	1.014.568	(113.154)	-	1.068.333.350

Birikmiş amortisman:

Binalar	(231.875)	(41.735)	-	-	(273.610)
Makine, tesis ve cihazlar	(784.067)	(37.717)	-	-	(821.784)
Demirbaşlar	(438.977.023)	(7.136.983)	97.126	-	(446.016.880)
Özel maliyetler	(537.622.846)	(20.569.068)	-	-	(558.191.914)
	(977.615.811)	(27.785.503)	97.126	-	(1.005.304.188)

Net defter değeri	89.816.125	(26.770.935)	(16.028)	-	63.029.162
--------------------------	-------------------	---------------------	-----------------	----------	-------------------

Maliyet:	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	30 Eylül 2024
Binalar	2.782.499	-	-	-	2.782.499
Makine, tesis ve cihazlar	926.411	-	-	-	926.411
Demirbaşlar	472.585.203	472.270	(930.653)	1.446.374	473.573.194
Yapılmakta olan yatırımlar	1.927.934	453.689	-	(1.446.374)	935.249
Özel maliyetler	589.349.375	1.494.267	-	-	590.843.642
	1.067.571.422	2.420.226	(930.653)	-	1.069.060.995

Birikmiş amortisman:

Binalar	(176.225)	(41.737)	-	-	(217.962)
Makine, tesis ve cihazlar	(722.550)	(46.901)	-	-	(769.451)
Demirbaşlar	(432.449.815)	(8.324.347)	888.839	-	(439.885.323)
Özel maliyetler	(509.824.388)	(20.710.406)	-	-	(530.534.794)
	(943.172.978)	(29.123.391)	888.839	-	(971.407.530)

Net defter değeri	124.398.444	(26.703.165)	(41.814)	-	97.653.465
--------------------------	--------------------	---------------------	-----------------	----------	-------------------

1 Ocak – 30 Eylül 2025 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 5.230.723 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak – 30 Eylül 2024: 9.026.501 TL) ve 22.554.780 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak – 30 Eylül 2024: 20.096.890 TL) dahil edilmiştir.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2025	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2025
Bilgisayar programları	525.031.065	-	-	-	525.031.065
	525.031.065	-	-	-	525.031.065

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(488.891.587)	(6.907.263)	-	-	(495.798.850)
	(488.891.587)	(6.907.263)	-	-	(495.798.850)
Net defter değeri	36.139.478	(6.907.263)	-	-	29.232.215

Maliyet:	1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2024
Bilgisayar programları	524.829.638	126.012	-	-	524.955.650
	524.829.638	126.012	-	-	524.955.650

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(478.525.580)	(7.983.973)	-	-	(486.509.553)
	(478.525.580)	(7.983.973)	-	-	(486.509.553)
Net defter değeri	46.304.058	(7.857.961)	-	-	38.446.097

Dönem itfa paylarının 6.754.993 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak – 30 Eylül 2024: 7.343.197 TL) ve 152.270 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak – 30 Eylül 2024: 640.776 TL) dahil edilmiştir.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	TL	TL	TL	TL
	karşılığı		karşılığı	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.833.606	1.833.606	2.174.455	2.174.455
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutar	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddelerinin kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	1.833.606	1.833.606	2.174.455	2.174.455

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Şirket'in öz kaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2024: %0).

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	6.107.003	7.140.832
Personele borçlar	-	4.630.083
	6.107.003	11.770.915

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kullanılmayan kısa vadeli izin karşılığı	3.677.026	7.840.365
	3.677.026	7.840.365

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	9.640.546	9.061.863
	9.640.546	9.061.863

30 Eylül 2025 ve 2024 hesap dönemleri içerisinde izin karşılığı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	7.840.365	7.678.228
Dönem içerisinde ayrılan karşılık/iptal	(1.497.948)	3.481.660
Ödenen kullanılmamış izin karşılığı	(1.321.341)	(1.877.054)
Enflasyon etkisi	(1.344.050)	(2.201.079)
30 Eylül	3.677.026	7.081.755

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 41.828,42 TL) tavanına tabidir.

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

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %23,75 enflasyon ve %28,10 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,52 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %3,52). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da müdür altı ve müdür üstü için %82,49 (31 Aralık 2024: %84,50) olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2025 tarihinden itibaren geçerli olan 53.919,68 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2024: 35.058,58 TL).

1 Ocak – 30 Eylül 2025 ve 2024 hesap dönemleri içerisinde kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	9.061.863	12.168.861
Hizmet maliyeti	7.856.761	6.897.001
Faiz Maliyeti	1.610.344	1.974.971
Aktüeryal kayıp	451.068	2.012.234
Dönem içerisindeki ödemeler (-)	(7.271.844)	(4.031.934)
Enflasyon etkisi	(2.067.646)	(3.956.766)
30 Eylül	9.640.546	15.064.367

DİPNOT 15 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlenecek finansal varlıklar (*)	%0,25	247.629	%0,25	197.352
		247.629		197.352

(*) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.'nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Personel avansları	609.138	-
Devreden katma değer vergisi	-	2.269.531
Diğer dönen varlıklar	675.630	847.443
	1.284.768	3.116.974

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek vergi ve fonlar	7.532.993	15.437.242
Hesaplanan KDV	6.434.717	-
	13.967.710	15.437.242

DİPNOT 17 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Rekabet kurulu ceza karşılığı (*)	48.609.744	60.971.002
Dava karşılığı	187.445	235.111
	48.797.189	61.206.113

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla karşılıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	61.206.113	339.451
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	-
Enflasyon etkisi	(12.408.924)	(89.597)
30 Eylül	48.797.189	249.854

(*) Rekabet Kurulu tarafından, 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4 numaralı maddesini ihlal edip etmediğinin tespitine yönelik olarak Şirketimiz hakkında yürütülen soruşturma sonunda Rekabet Kurulu tarafından idari para cezası uygulanmasına karar vermiş olup 48.609.744,28 TL olarak 3 Ekim 2025 tarihinde ödenmiştir.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	30 Eylül 2025	Hisse %	31 Aralık 2024
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	46,21	8.982.336	46,21	8.982.336
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	39,69	7.715.932	39,69	7.715.932
İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.	1,42	275.779	1,42	275.779
Halka açık kısım	12,68	2.465.953	12,68	2.465.953
	100,00	19.440.000	100,00	19.440.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		1.649.151.791		1.649.151.791
Toplam ödenmiş sermaye		1.668.591.791		1.668.591.791

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakları bulunmamaktadır.
(31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

Geri Alınmış Paylar

3 Eylül 2019 tarihli Genel Kurul'da pay sahiplerine paylarını geri satarak ayrılma hakkı verilmiştir. Buna istinaden 5 Eylül - 25 Eylül 2019 tarihleri arasında Şirket sermayesinin %1,42'sine denk gelen toplam 275.779 adet pay 15.563.251 TL karşılığında geri alınmıştır.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Bu tutarların TFRS uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 172.971.917 TL'dir (31 Aralık 2024: 172.971.917 TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerdir.

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yasal yedekler	172.971.917	172.971.917
	172.971.917	172.971.917

DİPNOT 19 – HASILAT

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Yurtiçi satışlar	1.059.103.554	359.241.668	1.133.621.930	371.100.796
Satış iadeleri (-)	(12.833.255)	(4.825.614)	(20.724.268)	(7.078.634)
Satış iskontoları (-)	(322.449.341)	(106.205.290)	(342.733.755)	(110.250.029)
Komisyon geliri (*)	566.471.588	150.008.117	625.079.835	133.075.573
Net satış gelirleri	1.290.292.546	398.218.881	1.395.243.742	386.847.706

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Satılan ticari mal maliyeti	(567.119.843)	(192.167.287)	(588.719.742)	(186.852.576)
	(567.119.843)	(192.167.287)	(588.719.742)	(186.852.576)

(*) İntema, yurt içinde satışını gerçekleştirdiği vitrifiye seramik mamülleri ve bunların tamamlayıcı ürünleri ile banyo mobilyaları, sıhhi tesisat armatürü, banyo aksesuarları valf ve bağlantı parçaları, duş sistemleri, gömme rezervuar ile yedek parçalarının iç piyasada dağıtım ve satışına ilişkin koşulları, bu ürünlerin üreticisi olan EYAP ile yeniden değerlendirilmiş olup, satışa aracılık etmektedir. Toptan satış kanalına ilişkin 6.888.908.305 TL (30 Eylül 2024: 5.362.900.927 TL) net satış tutarından, toptan satış kanalına ilişkin maliyetler düşülerek finansal tablolarda gösterilmiştir. Sözleşme tadilinden itibaren TFRS 15 ilgili hükümleri uyarınca sadece komisyon geliri hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 1.290.292.546 TL (30 Eylül 2024: 1.395.243.742 TL) tutarındaki satış gelirleri, yerine getirilmesi zamanın belirli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri (-)	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel	(206.684.316)	(62.798.510)	(203.857.133)	(63.994.239)
Amortisman (Dipnot 11-12)	(75.461.341)	(22.039.619)	(110.813.100)	(30.902.558)
Nakliye	(36.610.491)	(12.310.132)	(43.637.690)	(13.766.410)
Kira (*)	(26.681.499)	(2.085.088)	(17.267.357)	(4.932.765)
Reklam ve tanıtım	(14.934.160)	(3.566.637)	(12.691.711)	(5.186.235)
Taşeron hizmet	(14.490.884)	(3.878.983)	(17.258.711)	(5.412.319)
Depolama ve arşivleme	(14.243.525)	(5.018.205)	(17.622.201)	(4.612.374)
Yakıt, enerji ve su	(5.392.423)	(1.844.176)	(7.526.009)	(2.355.197)
Yol, ulaşım ve seyahat	(4.341.604)	(1.469.111)	(4.426.324)	(1.180.139)
Danışmanlık	(3.030.637)	(882.563)	(2.776.392)	(758.018)
Diğer	(27.770.932)	(11.602.103)	(33.288.508)	(10.780.865)
	(429.641.812)	(127.495.127)	(471.165.136)	(143.881.119)

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel	(42.327.923)	(11.366.573)	(34.897.339)	(13.874.290)
Danışmanlık	(33.662.767)	(10.674.820)	(33.895.402)	(10.775.678)
Amortisman (Dipnot 11-12)	(18.158.920)	(5.949.504)	(20.737.670)	(6.840.575)
Bakım onarım	(14.257.586)	(4.048.496)	(10.531.686)	(3.448.248)
Kira (*)	(14.060.822)	(4.230.029)	(10.538.187)	(3.732.164)
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 14)	(9.467.105)	(2.062.103)	(8.871.972)	(5.831.240)
Haberleşme	(1.055.705)	(283.025)	(1.476.631)	(394.018)
Diğer	(7.423.848)	(193.846)	(11.152.768)	(1.175.620)
	(140.414.676)	(38.808.396)	(132.101.655)	(46.071.833)

(*) Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına ilişkin sözleşme ödemeleri oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	235.778.948	(76.250.099)	161.516.320	225.036.439
Konusu kalmayan karşılıklar	6.819.376	198.306	-	-
Kur farkı gelirleri	5.487.131	455.163	2.025.111	516.499
Faiz geliri	1.581.331	44.271	3.390.980	101.993
Diğer	10.434.284	4.110.699	29.756.475	5.046.451
	260.101.070	(71.441.660)	196.688.886	230.701.382

DİPNOT 22 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(213.899.170)	117.771.394	(120.218.474)	(145.773.726)
Kur farkı giderleri	(638.546)	(468.349)	-	-
Diğer	(1.441.509)	(850.921)	(1.042.334)	(401.168)
	(215.979.225)	116.452.124	(121.260.808)	(146.174.894)

DİPNOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	-	-	31.796	(2.835)
Temettü geliri	120.624	-	157.783	-
	120.624	-	189.579	(2.835)

DİPNOT 24 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kredi ve kiralama borçları faiz gideri	(21.714.897)	(6.259.339)	(28.056.217)	(8.522.854)
Teminat mektubu komisyonları	(44.809)	(11.199)	(55.088)	(16.035)
Diğer	(86.242)	(76.227)	(46.983)	(37.065)
	(21.845.948)	(6.346.765)	(28.158.288)	(8.575.954)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ/KAYIP

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Net dönem karı	20.458.995	12.963.041	57.367.709	25.453.374
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	19.440.000	19.440.000	19.440.000	19.440.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç	1,05	0,67	2,95	1,31

DİPNOT 26 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel	(249.012.239)	(74.165.083)	(238.754.471)	(77.868.529)
Amortisman	(93.620.261)	(27.989.124)	(131.550.768)	(37.743.135)
Kira	(40.742.321)	(6.315.117)	(27.805.544)	(8.664.929)
Danışmanlık	(36.693.404)	(11.557.383)	(36.671.794)	(11.533.696)
Nakliye	(36.610.491)	(12.310.132)	(43.637.690)	(13.766.410)
Reklam ve tanıtım	(16.250.397)	(4.486.639)	(13.129.888)	(5.344.111)
Fason hizmet	(15.896.368)	(4.172.874)	(18.490.819)	(5.910.958)
Bakım onarım	(14.257.586)	(4.048.496)	(10.531.686)	(3.448.248)
Depolama ve arşivleme	(14.243.525)	(5.018.205)	(17.622.201)	(4.612.374)
Kıdem tazminatı karşılığı	(9.467.105)	(2.062.103)	(8.871.972)	(5.831.240)
Yakıt, enerji ve su	(5.392.423)	(1.844.176)	(7.526.009)	(2.355.197)
Diğer	(37.870.368)	(12.334.191)	(48.673.949)	(12.874.125)
	(570.056.488)	(166.303.523)	(603.266.791)	(189.952.952)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Peşin ödenen vergi ve fonlar	22.015.059	10.429.628
Eksi: Cari kurumlar vergisi karşılığı	(55.706.361)	(17.533.231)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	(33.691.302)	(7.103.603)

Gelir tablosundaki vergi gideri

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Cari vergi gideri	(55.706.361)	(49.984.674)	(12.064.282)	(12.064.282)
Ertelenmiş vergi gideri	(28.405.022)	8.207.150	(52.901.825)	(11.947.320)
	(84.111.383)	(41.777.524)	(64.966.107)	(24.011.602)

Kurumlar Vergisi:

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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.

2025 yılında Türkiye'de, 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilecek beyannamelerde uygulanan kurumlar vergisi oranı %25'tir (2024: %25).

15 Temmuz 2023 tarihinde Kurumlar Vergisi Kanunu'nda yapılan değişiklikle %50 oranındaki gayrimenkul satış kazancı istisnası kaldırılmıştır. Ancak kanunun değişiklik tarihinden önce alınmış olan taşınmazlar için bu istisna %25 olarak uygulanmaya devam edilecektir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Gelir tablosundaki vergi gideri (devamı)

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 tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

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

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'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 TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %25'tir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Gelir tablosundaki vergi gideri (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı):

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(34.922.839)	(51.762.422)
Kıdem tazminatı karşılığı	9.189.478	6.825.092
Kullanılmamış izin karşılığı	3.677.026	7.840.365
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri/geliri	150.431.076	56.122.014
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri/geliri	(227.660.670)	(11.461.800)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.421.544)	5.728.937
Şüpheli alacak karşılığı	19.023.051	16.200.270
Dava karşılığı	187.445	235.111
Özkaynakla ilişkilendirelen aktüeryal kazanç	451.068	2.236.771
TFRS 16	(72.824.974)	(72.942.279)
Diğer	1.127.760	1.403.838
Toplam kümülatif geçici farklar	(152.743.123)	(39.574.103)

	Ertelenmiş vergi Varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(8.730.710)	(12.940.606)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.297.369	1.706.273
Kullanılmamış izin karşılığı	919.257	1.960.092
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri/geliri	37.607.769	14.030.504
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri/geliri	(56.915.168)	(2.865.450)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(355.386)	1.432.234
Şüpheli alacak karşılığı	4.755.763	4.050.067
Dava karşılığı	46.861	58.778
Özkaynakla ilişkilendirelen aktüeryal kazanç	112.767	559.193
TFRS 16	(18.206.244)	(18.235.569)
Diğer	281.941	350.958
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	(38.185.781)	(9.893.526)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Gelir tablosundaki vergi gideri (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı):

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(9.893.526)	(7.528.673)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(28.405.022)	(52.901.825)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	112.767	503.058
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(38.185.781)	(59.927.440)

Vergi karşılığının mutabakatı:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Vergi öncesi kar	104.570.378	122.333.816
Kurumlar vergisi oranı	%25	%25
Hesaplanan vergi	(26.142.595)	(30.583.454)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.046.459)	(1.186.366)
- Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	38.557	50.435
Enflasyon etkisi ve diğer	(56.960.886)	(33.246.722)
Cari dönem vergi gideri	(84.111.383)	(64.966.107)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

a) Sermaye risk yönetimi

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

Şirket'in sermaye yapısı açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Toplam Finansal Borçlar	67.336.616	67.636.767
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(3.186.897)	(59.613.501)
Net Borç	64.149.719	8.023.266
Toplam Özkaynak	842.762.747	822.642.053
Toplam Sermaye	906.912.466	830.665.319
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	%8	%1

b) Likidite riski

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

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

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Finansal risk faktörleri (devamı)

b) Likidite riski (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre, indirgenmemiş ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir:

Türev olmayan finansal yükümlülükler	30 Eylül 2025					
	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	1.478.490.606	1.478.490.606	793.933.509	684.557.097	-	-
-Diğer	427.166.949	654.827.620	654.827.620	-	-	-
Finansal borçlar	67.336.616	75.756.761	16.005.014	11.301.146	48.220.788	229.813
Toplam yükümlülükler	1.972.994.171	2.209.074.987	1.464.766.143	695.858.243	48.220.788	229.813

Türev olmayan finansal yükümlülükler	31 Aralık 2024					
	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	93.256.991	93.256.991	93.256.991	-	-	-
-Diğer	616.759.252	672.881.268	672.881.268	-	-	-
Finansal borçlar	67.636.767	80.444.235	4.793.875	4.387.923	66.781.674	4.480.763
Toplam yükümlülükler	777.653.010	846.582.494	770.932.134	4.387.923	66.781.674	4.480.763

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Finansal risk faktörleri (devamı)

c) Kur riski yönetimi

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu
Tablosu

		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	11.002.487	10.000	124.118	4.549.424
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	248.286	505	3.923	36.476
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	11.250.773	10.505	128.041	4.585.900
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	11.250.773	10.505	128.041	4.585.900
10.	Ticari borçlar	1.890.573	31.563	11.938	-
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.890.573	31.563	11.938	-
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	1.890.573	31.563	11.938	-
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	9.360.200	(21.058)	116.103	4.585.900
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	9.360.200	(21.058)	116.103	4.585.900
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Finansal risk faktörleri (devamı)

c) Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2024 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu
Tablosu

		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	10.194.566	10.000	137.568	2.720.822
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	10.435.899	2.621	195.907	1.029.612
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	20.630.465	12.621	333.475	3.750.434
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	20.630.465	12.621	333.475	3.750.434
10.	Ticari borçlar	4.406.799	69.920	28.592	-
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	4.406.799	69.920	28.592	-
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	4.406.799	69.920	28.592	-
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	16.223.666	(57.299)	304.883	3.750.434
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	16.223.666	(57.299)	304.883	3.750.434
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Finansal risk faktörleri (devamı)

c) Kur riski yönetimi (devamı)

Şirket, başlıca ABD Doları, Euro ve Rus Rublesi cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

30 Eylül 2025 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu

	Kar/(Zarar)		Özkavnaklar	
	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	(87.387)	87.387	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(87.387)	87.387	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	564.817	(564.817)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	564.817	(564.817)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	458.588	(458.588)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	458.588	(458.588)	-	-
Toplam (3+6+9)	936.018	(936.018)	-	-

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Finansal risk faktörleri (devamı)

c) Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2024 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu

	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	(253.150)	253.150	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(253.150)	253.150	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	1.405.099	(1.405.099)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	1.405.099	(1.405.099)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	470.412	(470.412)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	470.412	(470.412)	-	-
Toplam (3+6+9)	1.622.361	(1.622.361)	-	-

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

Gerçeğe uygun değer tahmini

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

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

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

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

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

Gerçeğe uygun değer tahmini (devamı)

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

Finansal araçların değerlemesinde kullanılan teknikler aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla finansal varlıkları maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzeri değerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

- Finansal yükümlülükler

Rayiç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

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

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücünde ifade edilmiştir.)

DİPNOT 30 – NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal olmayan kalemler	30 Eylül 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	(113.281.967)
Stoklar	9.691.804
Peşin ödenmiş giderler	5.757.330
Maddi duran varlıklar	16.737.785
Maddi olmayan duran varlıklar	7.261.077
TFRS 16	15.224.658
Diğer varlık/yükümlülükler	407.935
Ödenmiş sermaye	(338.290.382)
Geri alınmış paylar	3.155.296
Paylara ilişkin primler	(117.677.586)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(34.999.415)
Geçmiş yıllar karları /zararları	319.449.531
Kar veya zarar tablosu kalemleri	42.343.629
Hasılat	(105.905.004)
Satışların maliyeti	87.989.163
Pazarlama giderleri	31.414.427
Genel yönetim giderleri	31.338.462
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	(2.325.180)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler	(9.941)
Finansman gelir/giderleri	1.960.883
Dönem vergi gideri	(2.119.181)
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	(70.938.338)

DİPNOT 31 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

14.02.2025 tarihli KAP açıklamamızda belirtildiği üzere, Rekabet Kurulu tarafından 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4. maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespitine yönelik olarak başlatılan soruşturma kapsamında, Şirketimizce idari para cezası ve uzlaşma metninde yer alan hususların kabulü ve dava konusu yapılmayacağına dair uzlaşma metninde mutabık kalınması üzerine Rekabet Kurulu, 13.02.2025 tarih ve 25-06/151-77 sayılı Kararı uyarınca hesaplanan idari para cezasında %25 oranında indirim yaparak Şirketimiz aleyhine 64.812.992,37 TL tutarında idari para cezası uygulanmasına karar vermiştir. Bu doğrultuda, 26.09.2025 tarihi itibarıyla, Rekabet Kurulu'nun Gerekçeli Uzlaşma Nihai Kararı Şirketimize tebliğ edilmiş olup, söz konusu idari para cezası 5326 sayılı Kabahatler Kanunu'nun 17'nci maddesinin 6'ncı fıkrası uyarınca %25 ek indirimden de yararlanılarak, 48.609.744,28 TL olarak 3 Ekim 2025 tarihinde ödenmiştir.