

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
9 Ağustos 2021

Bu rapor 1 sayfa sınırlı denetim raporu ve 39 sayfa özet finansal tablolar ve finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

İçindekiler

- Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
- Özet Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
- Özet Özkaynak Değişim Tablosu
- Özet Nakit Akış Tablosu
- Özet Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip YAŞAR, YMM
Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2021
İstanbul, Türkiye
Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

| | <i>Dipnot Referansı</i> | Sınırlı Denetimden Geçmiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|-----------------------------|--|---|
| VARLIKLAR | | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Dönen varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 4 | 3.070.474 | 1.562.397 |
| Finansal yatırımlar | 5 | 127.429.767 | 114.517.939 |
| Ticari alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 3 | 443.001 | 31.947 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7 | 1.931.121 | 2.050.945 |
| Diğer alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar | 3 | 31.926.445 | 24.400.533 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | 8 | 1.289.740 | 1.265.741 |
| Stoklar | 9 | 544.840 | 421.694 |
| Peşin ödenmiş giderler | 10 | 1.132.167 | 359.139 |
| Diğer dönen varlıklar | 16 | 1.974.987 | 1.965.155 |
| Toplam dönen varlıklar | | 169.742.542 | 146.575.490 |
| Duran varlıklar | | | |
| Maddi duran varlıklar | 11 | 25.883.224 | 26.321.983 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 12 | 9.924.052 | 10.370.814 |
| Kullanım hakkı varlığı | 13 | 447.930 | 895.860 |
| Ertelenmiş vergi varlığı | 23 | 1.164.753 | 526.714 |
| Toplam duran varlıklar | | 37.419.959 | 38.115.371 |
| Toplam varlıklar | | 207.162.501 | 184.690.861 |

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla
Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

| | <i>Dipnot Referansı</i> | Sınırlı Denetimden Geçmiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| | | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 6 | -- | 1.376.394 |
| Kiralama işlemlerinden yükümlülükler | 13 | 1.106.434 | 1.175.675 |
| Ticari borçlar | | | |
| - <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i> | 3 | 477.021 | 688.889 |
| - <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i> | 7 | 2.468.309 | 5.131.929 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 15 | 2.065.112 | 1.469.757 |
| Diğer borçlar | | | |
| - <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i> | 3 | -- | 1.044 |
| - <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i> | 8 | 7.003.495 | 5.213.605 |
| Ertelenmiş gelirler | 10 | 875.572 | 1.541.302 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | 23 | 7.905.051 | 12.315.661 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | | |
| - <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i> | 15 | 810.292 | 187.060 |
| - <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i> | 14 | 725.032 | 725.032 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 23.436.318 | 29.826.348 |
| Diğer borçlar | | | |
| - <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i> | 8 | 14.583.803 | 10.308.472 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | | |
| - <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i> | 15 | 7.511.411 | 6.602.845 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 22.095.214 | 16.911.317 |
| Toplam yükümlülükler | | 45.531.532 | 46.737.665 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| | 17 | | |
| Ödenmiş sermaye | | 21.000.000 | 21.000.000 |
| Sermaye düzeltme farkları | | 447.419 | 447.419 |
| Birikmiş diğer kapsamlı gelir | | | |
| - <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i> | | (1.616.189) | (1.492.250) |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | 16.933.372 | 16.933.372 |
| Geçmiş yıllar karları | | 101.064.655 | 42.429.031 |
| Dönem net karı | | 23.801.712 | 58.635.624 |
| Toplam özkaynaklar | | 161.630.969 | 137.953.196 |
| Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler | | 207.162.501 | 184.690.861 |

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

| | <i>Dipnot Referansı</i> | Sınırlı Denetimden Geçmiş | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Sınırlı Denetimden Geçmiş | Sınırlı Denetimden Geçmemiş |
|---|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | | 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | 1 Nisan – 30 Haziran 2021 | 1 Ocak – 30 Haziran 2020 | 1 Nisan – 30 Haziran 2020 |
| Hasılat | 18 | 38.034.773 | 19.053.831 | 37.622.183 | 21.469.603 |
| Satışların maliyeti (-) | 18 | (19.880.755) | (9.697.692) | (16.695.353) | (8.046.083) |
| Brüt kar | | 18.154.018 | 9.356.139 | 20.926.830 | 13.423.520 |
| Genel yönetim giderleri (-) | 19 | (862.099) | (396.714) | (629.015) | (259.695) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 20 | 447.039 | 191.248 | 177.940 | 24.769 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 20 | (1.807.419) | (954.542) | (3.205.000) | (1.181.285) |
| Esas faaliyet karı | | 15.931.539 | 8.196.131 | 17.270.755 | 12.007.309 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | 21 | 12.943.842 | 10.536 | 5.796.643 | 9.681.993 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-) | 21 | -- | (10.552.107) | -- | -- |
| Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı) | | 28.875.381 | (2.345.440) | 23.067.398 | 21.689.302 |
| Finansman gelirleri | 22 | 2.384.250 | 1.280.464 | 927.672 | 442.040 |
| Finansman giderleri (-) | 22 | (146.145) | (86.592) | (1.346.075) | (611.338) |
| Finansman gelirleri/(giderleri), net | | 2.238.105 | 1.193.872 | (418.403) | (169.298) |
| Vergi öncesi dönem karı/(zararı) | | 31.113.486 | (1.151.568) | 22.648.995 | 21.520.004 |
| Vergi geliri / (gideri) | 23 | (7.311.774) | (1.026.641) | (4.987.118) | (4.590.849) |
| - Dönem vergi gideri (-) | | (7.918.828) | (1.288.337) | (5.395.972) | (4.726.790) |
| - Ertelenmiş vergi geliri | | 607.054 | 261.696 | 408.854 | 135.941 |
| Dönem net karı/(zararı) | | 23.801.712 | (2.178.209) | 17.661.877 | 16.929.155 |
| Pay adedi | | 21.000.000 | 21.000.000 | 21.000.000 | 21.000.000 |
| Pay başına kazanç (TL) | 24 | 1,1334 | (0,1037) | 0,8410 | 0,8062 |
| Diğer kapsamlı gelir kısmı | | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | | | | |
| - Aktüeryal farklar | 15 | (154.924) | 136.417 | 16.585 | (184.816) |
| - Ertelenmiş vergi gideri | 23 | 30.985 | (27.283) | (3.317) | 36.963 |
| Toplam diğer kapsamlı gelir | | (123.939) | 109.134 | 13.268 | (147.853) |
| Toplam kapsamlı gelir | | 23.677.773 | (2.069.075) | 17.675.145 | 16.781.302 |

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

| | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltilme Farkları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Dönem Net Karı | Özkaynaklar Toplamı |
|--|--------------------|-----------------------------------|---|---|--------------------------|-------------------|------------------------|
| | | | Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları | | | | |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye | 21.000.000 | 447.419 | (1.501.524) | 15.604.293 | 4.722.977 | 52.046.845 | 92.320.010 |
| Transferler | -- | -- | -- | -- | 52.046.845 | (52.046.845) | -- |
| Dönem net karı | -- | -- | -- | -- | -- | 17.661.877 | 17.661.877 |
| Diğer kapsamlı gelir | -- | -- | 13.268 | -- | -- | -- | 13.268 |
| 30 Haziran 2020 itibarıyla bakiye | 21.000.000 | 447.419 | (1.488.256) | 15.604.293 | 56.769.822 | 17.661.877 | 109.995.155 |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye | 21.000.000 | 447.419 | (1.492.250) | 16.933.372 | 42.429.031 | 58.635.624 | 137.953.196 |
| Transferler | -- | -- | -- | -- | 58.635.624 | (58.635.624) | -- |
| Dönem net karı | -- | -- | -- | -- | -- | 23.801.712 | 23.801.712 |
| Diğer kapsamlı gelir | -- | -- | (123.939) | -- | -- | -- | (123.939) |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye | 21.000.000 | 447.419 | (1.616.189) | 16.933.372 | 101.064.655 | 23.801.712 | 161.630.969 |

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

| | <i>Dipnot Referansı</i> | Sınırlı Denetimden Geçmiş | Sınırlı Denetimden Geçmiş |
|--|-----------------------------|--|--|
| | | 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | 1 Ocak – 30 Haziran 2020 |
| Dönem net karı | | 23.801.712 | 17.661.877 |
| İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat: | | | |
| Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler | 11,12,13 | 3.697.649 | 3.875.776 |
| Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler | 15 | 842.883 | 930.608 |
| Şüpheli alacak karşılığı düzeltmeleri | 7 | -- | 48.774 |
| İzin Karşılığı Düzeltmesi | 15 | 623.232 | 391.639 |
| Vergi Gideri / Geliri İle ilgili Düzeltmeler | 23 | 7.311.774 | 4.987.118 |
| Faiz gelirleri | 22 | (2.384.250) | (927.672) |
| Faiz giderleri | 22 | 146.145 | 465.385 |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer (artış) / azalışları | 21 | (12.943.842) | (5.796.643) |
| İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit | | | |
| Ticari alacaklardaki değişimler | | (4.415.158) | (841.440) |
| Diğer alacaklardaki değişimler | | (7.549.911) | (6.448.420) |
| Stoklardaki değişimler | | (123.146) | 7.028 |
| Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler | | (1.438.758) | (985.871) |
| Ticari borçlardaki değişimler | | (2.875.488) | (530.649) |
| Diğer borçlardaki değişimler | | (2.141.333) | (5.774.707) |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler | | 595.355 | 1.286.601 |
| Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler | | (9.832) | 26.315 |
| Ödenen kıdem tazminatları | 15 | (89.241) | (206.697) |
| Ödenen vergiler | | -- | (610.737) |
| A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit | | 3.047.791 | 7.558.285 |
| Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | | |
| Finansal yatırımlardaki değişimler | | 32.014 | (21.636) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları | 11,12 | (2.364.198) | (1.825.914) |
| B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit | | (2.332.184) | (1.847.550) |
| Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit | | | |
| Finansal borçlar değişim | | (1.376.394) | (2.810.341) |
| Tahsil edilen faiz | 22 | 2.384.250 | 927.672 |
| Ödenen faiz | 22 | (93.249) | (329.545) |
| Kiralama yükümlülüklerine ilişkin ödemeler | 13 | (122.137) | (558.090) |
| C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit | | 792.470 | (2.770.304) |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C) | | 1.508.077 | 2.940.431 |
| Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri | 4 | 1.562.397 | 460.899 |
| Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler | 4 | 3.070.474 | 3.401.330 |

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

İÇİNDEKİLER

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu | 7 |
| 2 | Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar | 8 |
| 2.1 | Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar | 8 |
| 2.2 | TFRS’ye Uygunluk Beyanı | 9 |
| 2.3 | Muhasebe Politikalarında Değişiklikler | 10 |
| 2.4 | Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar | 13 |
| 2.5 | Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti | 13 |
| 3 | İlişkili Taraf Açıklamaları | 14 |
| 4 | Nakit ve Nakit Benzerleri | 17 |
| 5 | Finansal Yatırımlar | 17 |
| 6 | Finansal Borçlar | 17 |
| 7 | Ticari Alacak ve Borçlar | 18 |
| 8 | Diğer Alacak ve Borçlar | 18 |
| 9 | Stoklar | 19 |
| 10 | Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler | 19 |
| 11 | Maddi Duran Varlıklar | 20 |
| 12 | Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 22 |
| 13 | Kiralama İşlemleri | 23 |
| 14 | Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar | 25 |
| 15 | Çalışanlara Sağlanan Faydalar | 26 |
| 16 | Diğer Varlık ve Yükümlülükler | 27 |
| 17 | Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri | 28 |
| 18 | Hasılat | 29 |
| 19 | Faaliyet Giderleri | 30 |
| 20 | Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler | 30 |
| 21 | Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler | 31 |
| 22 | Finansman Gelirleri ve Giderleri | 31 |
| 23 | Gelir Vergileri | 32 |
| 24 | Pay Başına Kazanç | 35 |
| 25 | Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler | 36 |
| 26 | Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar | 39 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

1 Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi (“Trabzon Liman” veya “Şirket”), 19 Eylül 2003 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Yükleme, boşaltma, aktarma ve hamaliye işleri yapmak ve bu işler için tesisler kurmak,
- Gemilere su verme, yakıttan yükleme, boşaltma, aktarma işleri yapmak.

T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı’nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı’nın 30 yıllık işletme hakkı, 20.160.000 ABD Doları karşılığında 22 Kasım 2003 tarihinde Albayrak Grubu’na ait Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. tarafından devralınmıştır.

8 Temmuz 1946’da temeli atılan Trabzon Limanı 25 Haziran 1954 tarihinde açılmıştır. 1978 yılına kadar mevcut durumunu koruyan Trabzon Limanı’nın artan gemi trafiğine cevap verebilmesi için modernizasyonu gündeme gelmiş ve 1980’de başlayan çalışmalar 1990’da bitirilmiştir. Yapılan bu modernizasyondan sonra limanda büyük çaplı yatırım en son 2011 yılında yapılarak bugünkü durumuna getirilmiştir. Şirket’in kayıtlı ofis adresi İskenderpaşa Mahallesi Rıhtım Sokak No:13 Trabzon’dur.

Şirket’in, 21.000.000 TL’ye çıkarılmış sermayesinin %30’una tekabül eden ve Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.’ye ait 6.300.000 TL nominal değerli payı 24 Ocak 2018 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmeye başlamıştır.

Şirket’in bünyesinde 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 181 kişidir (31 Aralık 2020: 179).

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | TL | TL | TL | % |
| Halka Açık Kısım | 8.299.997 | 39,52% | 7.724.400 | 36,78% |
| Ereğli Tekstil A.Ş. | 6.400.000 | 30,48% | 6.937.259 | 33,03% |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | 5.614.003 | 26,73% | 5.652.341 | 26,92% |
| Diğer | 686.000 | 3,27% | 686.000 | 3,27% |
| Toplam Sermaye | 21.000.000 | 100% | 21.000.000 | 100% |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki özet 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” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile KGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

Ayrıca özet finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan TFRS Taksonomileri ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket’in 30 Haziran 2021’de sona eren altı aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(b) Ölçüm esasları

Özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar hariç tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının geçerli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla, ilişikteki finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” uygulanmamıştır.

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

İlişikteki özet finansal tablolar Şirket’in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulmuştur.

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki özet finansal tablolar, Şirket’in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve ilgili farklar ilgili dipnotlarda açıklanır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Yabancı para

Yabancı para işlemleri, ilgili Şirket’in geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevirim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurdan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yeniden çevirimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarının etkin olan kısmından doğan farklar hariç, kar veya zararda kayıtlara alınır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| ABD Doları (USD) / TL | 8,7052 | 7,3405 |
| Avro / TL | 10,3645 | 9,0079 |

2.2 TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki özet finansal tablolar, Şirket’in yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, özet finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TFRS’ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket’in, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları’na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Şirket’in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2021 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar, değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020’de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara İlişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşirse de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

TFRS 16 Değişiklikleri-Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 3’deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 16’daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirirler. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

TMS 37’deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Şirket’in normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket’in bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Şirket ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir. Bu şirketler Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

İlişkili Taraf

Tanım

| | |
|--|-----------------|
| Nuri Albayrak | Ortak |
| Ahmet Albayrak | Ortak |
| Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. (“Albayrak İnşaat”) | Ortak |
| Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. (“TDİ”) | Ortak |
| Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Ereğli Tekstil”) | Ortak |
| Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. (“Tümosan”) | İlişkili Şirket |
| Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. (“Varaka”) | İlişkili Şirket |
| Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. (“Ağa Maden”) | İlişkili Şirket |
| Albil Merkezi Hizmetler A.Ş. (“Albil”) | İlişkili Şirket |
| Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Bayfa Geri Dönüşüm”) | İlişkili Şirket |
| Birlikte Dağıtım A.Ş. (“Birlikte Dağıtım”) | İlişkili Şirket |
| Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. (“Kademe Atık”) | İlişkili Şirket |
| Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. (“Bks Turizm”) | İlişkili Şirket |
| Nakil Lojistik A.Ş. (“Nakil Lojistik”) | İlişkili Şirket |
| Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. ve Tic. A.Ş. (“Platform Turizm”) | İlişkili Şirket |
| Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. (“Reklam Piri”) | İlişkili Şirket |
| Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. (“Transbaş”) | İlişkili Şirket |
| Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. (“Yeşil Adamlar”) | İlişkili Şirket |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2021 | Alacaklar | | Borçlar | Ertelenmiş Gelirler |
|---------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------------------|
| | Kısa Vade | | Kısa Vade | Kısa Vade |
| | Ticari | Ticari Olmayan | Ticari | Alınan Avanslar (Not: 10) |
| Albayrak İnşaat (*) | -- | 31.843.283 | -- | -- |
| Ahmet Albayrak | -- | 32.019 | -- | -- |
| Nuri Albayrak | -- | 20.000 | -- | -- |
| Transbaş | 411.590 | -- | -- | -- |
| Nakil Lojistik | -- | -- | -- | 17.403 |
| Yeşil Adamlar | 20.997 | -- | -- | -- |
| Bks Turizm | 10.082 | -- | -- | -- |
| Bayfa Geri Dönüşüm | -- | 23.640 | -- | -- |
| Platform Turizm | -- | -- | 260.008 | -- |
| Tümosan | 332 | -- | -- | -- |
| Ağa Maden | -- | -- | 108.531 | -- |
| Varaka | -- | -- | 75.773 | -- |
| Albil | -- | 7.503 | 30.148 | -- |
| Birlikte Dağıtım | -- | -- | 2.561 | -- |
| Toplam | 443.001 | 31.926.445 | 477.021 | 17.403 |

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

| 31 Aralık 2020 | Alacaklar | | Borçlar | Ertelenmiş Gelirler | |
|---------------------|---------------|-------------------|----------------|---------------------|------------------------------|
| | Kısa Vade | | Kısa Vade | Kısa Vade | |
| | Ticari | Ticari Olmayan | Ticari | Ticari Olmayan | Alınan Avanslar (Not: 10) |
| Albayrak İnşaat (*) | -- | 24.350.291 | -- | -- | -- |
| Ahmet Albayrak | -- | 32.019 | -- | -- | -- |
| Nuri Albayrak | -- | 10.000 | -- | -- | -- |
| Albil | -- | 8.223 | 96.068 | -- | -- |
| Platform Turizm | -- | -- | 90.309 | -- | -- |
| Transbaş | -- | -- | -- | -- | 1.120.712 |
| Nakil Lojistik | -- | -- | -- | -- | -- |
| Ağa Maden | -- | -- | 110.505 | -- | -- |
| Reklam Piri | -- | -- | 47.200 | 1.044 | -- |
| Birlikte Dağıtım | -- | -- | 897 | -- | -- |
| Varaka | -- | -- | 243.529 | -- | -- |
| Bks Turizm | 8.107 | -- | -- | -- | -- |
| Yeşil Adamlar | 15.366 | -- | -- | -- | -- |
| Bayfa Geri Dönüşüm | 8.474 | -- | 100.381 | -- | -- |
| Toplam | 31.947 | 24.400.533 | 688.889 | 1.044 | 1.120.712 |

(*) Finansman amaçlı alacaklardan oluşmaktadır. Bu alacaklar için piyasa şartlarında faiz hesaplanmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf İşlemleri

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak – 30 Haziran 2021 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2020 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | | 1 Ocak – 30 Haziran 2020 | |
|--------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| | Mal veya Hizmet | Diğer | Mal veya Hizmet | Diğer |
| Bayfa Geri Dönüşüm | 95.698 | -- | 170.683 | -- |
| Transbaş | 2.146.877 | -- | 16.602 | -- |
| Albayrak İnşaat | 1.800 | 2.384.244 | 1.800 | 485.632 |
| Yeşil Adamlar | 1.800 | -- | 1.800 | -- |
| Nakil Lojistik | 1.800 | -- | 1.800 | -- |
| Ağa Maden | 1.800 | -- | 1.800 | -- |
| Toplam | 2.249.775 | 2.384.244 | 194.485 | 485.632 |

Alışlar ve Giderler

1 Ocak – 30 Haziran 2021 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2020 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | 1 Ocak – 30 Haziran 2020 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Mal veya Hizmet | Mal veya Hizmet |
| Bayfa Geri Dönüşüm | -- | 461.456 |
| Varaka | 1.548.392 | 243.585 |
| Albil | 206.459 | 136.794 |
| TDİ | 163.488 | 105.162 |
| Platform Turizm | 163.867 | 84.300 |
| Kademe Atık | -- | 12.113 |
| Ağa Maden | -- | 48.124 |
| Toplam | 2.082.206 | 1.091.534 |

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 449.742 TL’dir (30 Haziran 2020: 341.892 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Kasa | | |
| - Türk Lirası | 11.169 | 13.156 |
| - USD | 6.959 | -- |
| - Avro | 7.768 | -- |
| Banka - Vadesiz Mevduat | | |
| - Türk Lirası | 1.399.420 | 576.605 |
| - USD | 239.240 | 13.171 |
| - Avro | 1.405.918 | 959.465 |
| Toplam | 3.070.474 | 1.562.397 |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 72.245.527 olup, maliyet değeri 53.617.502 ve gerçeğe uygun değeri ise 127.429.767'dir (31 Aralık 2020: nominal adedi 72.263.649 olup, maliyet değeri 53.095.307 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 114.517.939 TL'dir).

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|-----------------|------------------|
| Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar | | |
| Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları | -- | 1.376.394 |
| Toplam | -- | 1.376.394 |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Efektif Faiz Oranı % | TL Cinsinden Tutarı | Efektif Faiz Oranı % | TL Cinsinden Tutarı |
| Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları | | | | |
| TL | -- | -- | 15,6% | 1.376.394 |
| Toplam Krediler | | -- | | 1.376.394 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Alıcılar | 1.931.121 | 2.050.945 |
| Şüpheli Ticari Alacaklar | 48.774 | 48.774 |
| Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-) | (48.774) | (48.774) |
| Toplam | 1.931.121 | 2.050.945 |

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Borç Senetleri (*) | 1.384.581 | 3.595.868 |
| Satıcılar | 987.523 | 1.332.627 |
| Diğer Borçlar | 96.205 | 203.434 |
| Toplam | 2.468.309 | 5.131.929 |

(*) Şirket'in borç senetleri, sabit kıymet alımı ile ilgili olarak tedarikçi şirket Liebherr' e verdiği senetlerden oluşmaktadır. Senetlerin vadesi 25 Temmuz 2021'de son bulmakta ve her bir senedin vadesine göre Eurolibor oranları kullanılarak iskonto edilmektedir (30 Haziran 2020: %4,09 - 31 Aralık 2020: %4,09).

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 1.210.574 | 1.210.574 |
| Diğer Çeşitli Alacaklar | 79.166 | 55.167 |
| Toplam | 1.289.740 | 1.265.741 |

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek Vergi ve Fonlar | 388.800 | 48.159 |
| Taksitlendirilmiş Vergi Borçları | 6.600.355 | 5.154.236 |
| Diğer Çeşitli Borçlar | 14.340 | 11.210 |
| Toplam | 7.003.495 | 5.213.605 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Diğer Alacak ve Borçlar (devamı)

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Taksitlendirilmiş Vergi Borçları | 14.583.803 | 10.308.472 |
| Toplam | 14.583.803 | 10.308.472 |

9 Stoklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------------|-----------------|----------------|
| İlk Madde ve Malzeme | 534.606 | 369.068 |
| Diğer Stoklar | 10.234 | 52.626 |
| Toplam | 544.840 | 421.694 |

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 579.235 | 141.147 |
| Verilen Avanslar | 552.932 | 217.992 |
| Toplam | 1.132.167 | 359.139 |

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|-----------------|------------------|
| Gelecek Aylara Ait Gelirler | 348.856 | 127.134 |
| Alınan Avanslar | 509.313 | 293.456 |
| Ara Toplam | 858.169 | 420.590 |
| İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar (Not 3) | 17.403 | 1.120.712 |
| Toplam | 875.572 | 1.541.302 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

| | Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri | Tesis Makine ve Cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Yapılmakta Olan Yatırımlar | Özel Maliyetler | Toplam |
|--|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 1.715.264 | 26.844.133 | 9.750.837 | 1.605.783 | -- | 20.872.863 | 60.788.880 |
| İlaveler | -- | 1.675.882 | -- | 146.061 | 542.255 | -- | 2.364.198 |
| 30 Haziran 2021 Kapanış Bakiyesi | 1.715.264 | 28.520.015 | 9.750.837 | 1.751.844 | 542.255 | 20.872.863 | 63.153.078 |
| Eksi: Birikmiş Amortisman | | | | | | | |
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | (824.071) | (20.018.829) | (6.034.431) | (1.273.673) | -- | (6.315.893) | (34.466.897) |
| Cari Dönem Amortismanı | (40.442) | (1.882.765) | (250.993) | (75.557) | -- | (553.200) | (2.802.957) |
| 30 Haziran 2021 Kapanış Bakiyesi | (864.513) | (21.901.594) | (6.285.424) | (1.349.230) | -- | (6.869.093) | (37.269.854) |
| 1 Ocak 2021 Net Defter Değeri | 891.193 | 6.825.304 | 3.716.406 | 332.110 | -- | 14.556.970 | 26.321.983 |
| 30 Haziran 2021 Net Defter Değeri | 850.751 | 6.618.421 | 3.465.413 | 402.614 | 542.255 | 14.003.770 | 25.883.224 |

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 12.600.410 TL (31 Aralık 2020: 14.857.206 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

| | Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri | Tesis Makine ve Cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Yapılmakta Olan Yatırımlar | Özel Maliyetler | Toplam |
|--|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi | 1.715.264 | 25.032.224 | 9.087.959 | 1.508.483 | -- | 20.151.162 | 57.495.092 |
| İlaveler | -- | 747.925 | 642.368 | 39.107 | 371.227 | 25.287 | 1.825.914 |
| 30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi | 1.715.264 | 25.780.149 | 9.730.327 | 1.547.590 | 371.227 | 20.176.449 | 59.321.006 |
| Eksi: Birikmiş Amortisman | | | | | | | |
| 1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi | (743.186) | (16.182.387) | (5.546.776) | (1.139.976) | -- | (5.247.890) | (28.860.215) |
| Cari Dönem Amortismanı | (40.443) | (1.894.943) | (236.781) | (65.574) | -- | (532.199) | (2.769.940) |
| 30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi | (783.629) | (18.077.330) | (5.783.557) | (1.205.550) | -- | (5.780.089) | (31.630.155) |
| 1 Ocak 2020 Net Defter Değeri | 972.078 | 8.849.837 | 3.541.183 | 368.507 | -- | 14.903.272 | 28.634.877 |
| 30 Haziran 2020 Net Defter Değeri | 931.635 | 7.702.819 | 3.946.770 | 342.040 | 371.227 | 14.396.360 | 27.690.851 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | Liman İşletim Hakkı (*) | Yazılımlar | Toplam |
|---|----------------------------|------------------|-------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 24.129.218 | 1.423.779 | 25.552.997 |
| İlaveler | -- | -- | -- |
| 30 Haziran 2021 Kapanış Bakiyesi | 24.129.218 | 1.423.779 | 25.552.997 |

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

| | | | |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | (14.346.498) | (835.685) | (15.182.183) |
| Cari Dönem İtfa Payı | (400.734) | (46.028) | (446.762) |
| 30 Haziran 2021 Kapanış Bakiyesi | (14.747.232) | (881.713) | (15.628.945) |
| 1 Ocak 2021 Net Defter Değeri | 9.782.720 | 588.094 | 10.370.814 |
| 30 Haziran 2021 Net Defter Değeri | 9.381.986 | 542.066 | 9.924.052 |

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | Liman İşletim Hakkı (*) | Yazılımlar | Toplam |
|---|----------------------------|------------------|-------------------|
| 1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi | 24.129.218 | 1.399.098 | 25.528.316 |
| İlaveler | -- | -- | -- |
| 30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi | 24.129.218 | 1.399.098 | 25.528.316 |

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

| | | | |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi | (13.545.032) | (733.315) | (14.278.347) |
| Cari Dönem İtfa Payı | (400.734) | (59.770) | (460.504) |
| 30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi | (13.945.766) | (793.085) | (14.738.851) |
| 1 Ocak 2020 Net Defter Değeri | 10.584.186 | 665.783 | 11.249.969 |
| 30 Haziran 2020 Net Defter Değeri | 10.183.452 | 606.013 | 10.789.465 |

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 20.160.000 ABD Doları karşılığında 21 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 9.381.986 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2020: 9.782.720 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri

Kullanım Hakkı Varlığı

Şirket, geriye dönük uyguladığı TFRS 16 kapsamında kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır. Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını; birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer. Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlığı bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2021 | Girişler | Çıkışlar | 30 Haziran 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|----------|--------------------|
| <u>Maliyet Değeri</u> | | | | |
| Araçlar | 2.842.613 | -- | -- | 2.842.613 |
| Toplam | 2.842.613 | | | 2.842.613 |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u> | | | | |
| Araçlar | (1.946.753) | (447.930) | -- | (2.394.683) |
| Toplam | (1.946.753) | (447.930) | -- | (2.394.683) |
| Net Defter Değeri | 895.860 | | | 447.930 |

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlığı bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2020 | Girişler | Çıkışlar | 30 Haziran 2020 |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <u>Maliyet Değeri</u> | | | | |
| Araçlar | 3.152.678 | -- | (160.484) | 2.992.194 |
| Toplam | 3.152.678 | -- | (160.484) | 2.992.194 |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u> | | | | |
| Araçlar | (1.050.893) | (645.332) | -- | (1.696.225) |
| Toplam | (1.050.893) | (645.332) | -- | (1.696.225) |
| Net Defter Değeri | 2.101.785 | | | 1.295.969 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri (devamı)**Kiralama İşlemlerinden Borçlar**

Kiralama işlemlerinden borçların 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|----------------------------|---------------------------|
| <i>Kısa Vadeli Kiralama Borçları</i> | | |
| Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçların Kısa Vadeli Kısımları | 1.106.434 | 1.175.675 |
| Toplam | 1.106.434 | 1.175.675 |

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Dönem Başı Bakiyesi | 1.175.675 | 2.087.421 |
| Dönem İçi Azalış | -- | (160.484) |
| Ödemeler | (122.137) | (558.090) |
| Faiz Giderleri (Not 22) | 52.896 | 135.840 |
| Dönem Sonu Bakiyesi | 1.106.434 | 1.504.687 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Şirket’in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| Dava Karşılıkları | 725.032 | 725.032 |
| Toplam | 725.032 | 725.032 |

b) Teminat – Rehin – İpotekler (“TRİ”)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| Teminat Mektubu (TL) | 313.888 | 313.888 |
| Teminat Mektubu (USD) | 435.260 | 367.025 |
| Toplam TL Karşılıkları | 749.148 | 680.913 |

b) Teminat – Rehin – İpotekler (“TRİ”)

Şirket’in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ’lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

| Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler (TL Cinsinden) | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | 13.349.558 | 15.538.119 |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı | 783.873.114 | 743.289.998 |
| i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ’lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (*) | 783.873.114 | 743.289.998 |
| iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| Toplam | 797.222.672 | 758.828.117 |

(*) Şirket, Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. ile Denizbank arasında imzalanan 525.000.000 TL tutarında ve Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.’nin bağlı ortaklığı konumunda bulunan Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ile ICBC Bankası arasında 26.07.2017 tarihinde imzalanan 106.131.110 TL (29.737.765 Amerikan Doları) tutarında Genel Kredi Sözleşmeleri’ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 445.878 | 367.917 |
| Ödenecek Ücret ve Maaşlar | 1.088.263 | 881.114 |
| Ödenecek Personel Gelir Vergileri | 530.971 | 220.726 |
| Toplam | 2.065.112 | 1.469.757 |

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------|-----------------|----------------|
| İzin Karşılığı | 810.292 | 187.060 |
| Toplam | 810.292 | 187.060 |

Şirket, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, raporlama tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

İzin karşılığının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | 1 Ocak – 30 Haziran 2020 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dönem Başı Bakiyesi | 187.060 | 138.105 |
| Dönem İçi Artış | 623.232 | 391.639 |
| Dönem Sonu Bakiyesi | 810.292 | 529.744 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 7.511.411 | 6.602.845 |
| Toplam | 7.511.411 | 6.602.845 |

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2021 itibarıyla 7.639 TL ve 31 Aralık 2020 itibarıyla 7.117 TL ile sınırlandırılmıştır.

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”), şirket yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| Faiz | 13,20% | 13,20% |
| Enflasyon Oranı | 9,00% | 9,00% |
| Net İskonto Oranı | 3,85% | 3,85% |

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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | 1 Ocak – 30 Haziran 2020 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi | 6.602.845 | 5.642.075 |
| Hizmet Maliyeti | 347.130 | 549.644 |
| Faiz Maliyeti | 495.753 | 380.964 |
| Ödenen Kıdem Tazminatları | (89.241) | (206.697) |
| Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) | 154.924 | (16.585) |
| Dönem Sonu Bakiyesi | 7.511.411 | 6.349.401 |

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket’in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------|------------------|------------------|
| KDV Alacakları | 1.899.022 | 1.895.756 |
| Diğer | 75.965 | 69.399 |
| Toplam | 1.974.987 | 1.965.155 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

17 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | TL | % | TL | % |
| Halka Açık Kısım | 8.299.997 | 39,52% | 7.724.400 | 36,78% |
| Ereğli Tekstil A.Ş. | 6.400.000 | 30,48% | 6.937.259 | 33,03% |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | 5.614.003 | 26,73% | 5.652.341 | 26,92% |
| Diğer | 686.000 | 3,27% | 686.000 | 3,27% |
| Toplam Sermaye | 21.000.000 | 100% | 21.000.000 | 100% |

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2020: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2020: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2020: 21.000.000 adet). A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 adet pay 15 oy hakkına sahiptir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (“TTK”) 519. maddesine göre işletmeler yıllık karlarının %5'ini, ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | (1.616.189) | (1.492.250) |
| Toplam | (1.616.189) | (1.492.250) |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

18 Hasılat

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---------------------------|---|--|---|--|
| Yurt İçi Satış Gelirleri | 11.059.924 | 5.345.812 | 7.921.257 | 4.885.864 |
| Yurt Dışı Satış Gelirleri | 27.255.458 | 13.744.458 | 29.842.304 | 16.695.992 |
| Brüt Hasılat | 38.315.382 | 19.090.270 | 37.763.561 | 21.581.856 |
| Satış İadeleri (-) | (280.609) | (36.439) | (141.378) | (112.253) |
| Net Satışlar | 38.034.773 | 19.053.831 | 37.622.183 | 21.469.603 |
| | | | | |
| Satışların Maliyeti (-) | (19.880.755) | (9.697.692) | (16.695.353) | (8.046.083) |
| Brüt Kar | 18.154.018 | 9.356.139 | 20.926.830 | 13.423.520 |

Şirket'in yurt içi ve yurt dışı satışları; terminal, boşaltma, yükleme, römorkaj, geçici depolama, kira, pilotaj, gemi işgalı, ardiye ve konteyner içi yükleme hizmeti satışlarından oluşmaktadır.

Satışların Maliyeti (-)

Satışların maliyeti hizmet üretim giderlerinden oluşmakta olup 1 Ocak – 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---|---|--|---|--|
| Personel Giderleri | 11.574.802 | 5.565.465 | 9.360.662 | 4.154.488 |
| Amortisman Giderleri | 3.697.649 | 2.102.108 | 3.875.776 | 2.061.250 |
| Enerji Yakıt ve Su Giderleri | 1.325.415 | 598.933 | 1.263.703 | 610.053 |
| Bakım Onarım Giderleri | 1.569.377 | 600.232 | 643.613 | 379.250 |
| Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti | 689.474 | 567.874 | 592.573 | 335.902 |
| Sigorta Giderleri | 373.936 | 202.740 | 300.637 | 178.790 |
| Diğer | 650.102 | 60.340 | 658.389 | 326.350 |
| Satışların Maliyeti | 19.880.755 | 9.697.692 | 16.695.353 | 8.046.083 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

19 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Müşavirlik Giderleri | 455.766 | 265.784 | 334.742 | 156.054 |
| Temsil Giderleri | 119.613 | 43.606 | 32.545 | 8.085 |
| Büro Giderleri | 78.503 | 39.605 | 90.398 | 25.921 |
| Vergi, Resim, Harç Giderleri | 77.122 | 25.629 | 35.821 | 7.679 |
| MKK, Aidat ve Komisyon Giderleri | 45.767 | 83 | 38.948 | 164 |
| Dava ve İcra Giderleri | 2.053 | 675 | 2.486 | 1.181 |
| Diğer | 83.275 | 21.332 | 94.075 | 60.611 |
| Toplam | 862.099 | 396.714 | 629.015 | 259.695 |

20 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer Gelirler

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Reeskont Faiz Gelirleri | -- | -- | 116.908 | -- |
| Sigorta Hasar Gelirleri | 311.927 | 104.200 | -- | -- |
| Diğer | 135.112 | 87.048 | 61.032 | 24.769 |
| Toplam | 447.039 | 191.248 | 177.940 | 24.769 |

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Vergi Cezaları ve Zamları | 945.700 | 525.308 | 1.527.263 | 111.097 |
| Bağış ve Yardımlar | 554.870 | 325.278 | 503.848 | 135.660 |
| Reeskont Faiz Gideri | -- | -- | 167.684 | -- |
| Kur Farkı Gideri | 261.055 | 83.532 | -- | -- |
| Diğer | 45.794 | 20.424 | 1.006.205 | 934.528 |
| Toplam | 1.807.419 | 954.542 | 3.205.000 | 1.181.285 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Yatırım Fonu Değer Artışı | 12.924.805 | -- | 5.791.223 | 9.678.499 |
| Yatırım Fonu Payı Satış Karı | 19.037 | 10.536 | 5.420 | 3.494 |
| Toplam | 12.943.842 | 10.536 | 5.796.643 | 9.681.993 |

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Yatırım Fonu Değer Azalışı | -- | 10.552.107 | -- | -- |
| Toplam | -- | 10.552.107 | -- | -- |

22 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Faiz Gelirleri | 2.384.250 | 1.280.464 | 927.672 | 442.040 |
| Toplam | 2.384.250 | 1.280.464 | 927.672 | 442.040 |

Finansman Giderleri

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Faiz Giderleri | 93.249 | 64.105 | 329.545 | 145.055 |
| Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri (Not 13) | 52.896 | 22.487 | 135.840 | 58.928 |
| Kur Farkı Giderleri | -- | -- | 880.690 | 407.355 |
| Toplam | 146.145 | 86.592 | 1.346.075 | 611.338 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Gelir Vergileri

22 Nisan 2021 tarihinde yayımlanan 7316 Sayılı Kanun ile Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun'da değişiklik yapılarak, kurumlar vergisi oranı 2021 mali yılı için %25'e, 2022 mali yılı için %23'e çıkarılmıştır.

Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u> | | |
| Cari Dönem Vergi Gideri: | | |
| Dönem Vergi Gideri | (7.918.828) | (5.395.972) |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri): | | |
| Geçici Farklardan Kaynaklanan | 607.054 | 408.854 |
| | (7.311.774) | (4.987.118) |
| <u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u> | | |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri): | | |
| Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri | 30.985 | (3.317) |
| Toplam Vergi Gideri | (7.280.789) | (4.990.435) |

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

Kayıtlara alınan cari dönem vergi yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---|--------------------|---------------------|
| Ödenecek Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler | (7.905.051) | (12.315.661) |
| Dönem Sonu Bakiyesi | (7.905.051) | (12.315.661) |

Kayıtlara alınan cari dönem vergi mutabakatının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi | 12.315.661 | 9.633.192 |
| Hesaplanan Kurumlar Vergisi | 7.918.828 | 5.395.972 |
| Diğer Borçlara Transfer | (8.205.510) | (9.458.544) |
| Mahsup Edilen Vergiler | (4.123.928) | -- |
| Ödenen Vergiler | -- | (610.737) |
| Dönem Sonu Bakiyesi | 7.905.051 | 4.959.883 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

23 Gelir Vergileri (devamı)

Etkin Vergi Oranının Mutabakatı

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

| | | 2021 | | 2020 |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Dönem Net Karı | | 23.801.712 | | 17.661.877 |
| Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri | | (7.311.774) | | (4.987.118) |
| Vergi Öncesi Kar | % | 31.113.486 | % | 22.648.995 |
| Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi | 25% | (7.778.372) | 22% | (4.982.779) |
| Vergi İstisnaları | (2)% | 753.790 | (3)% | 695.628 |
| Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler | 2% | (512.841) | 3% | (668.210) |
| Farklı Vergi Oranlarının Etkisi ve Diğer | (1)% | 225.649 | 0% | (31.757) |
| Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri | 24% | (7.311.774) | 22% | (4.987.118) |

Ertelenmiş vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS' ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü hesaplamış ancak düzenli zarar ettiği ve kısa vadede mevcut ertelenmiş vergi varlığının kullanımının muhtemel olmaması dolayısıyla hesaplanan ertelenmiş vergi varlığını muhasebeleştirmemiştir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS' ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar bir sonraki sayfada belirtilmiştir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20-%25'dir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

23 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

| | <u>Varlıklar</u> | | <u>Yükümlülükler</u> | | <u>Ertelenmiş Vergi</u> <u>Varlıkları/Yükümlülükleri</u> | |
|---|------------------|------------------|----------------------|--------------------|---|----------------|
| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | -- | -- | (868.058) | (1.042.636) | (868.058) | (1.042.636) |
| İzin karşılığı düzeltmesi | 202.573 | 37.412 | -- | -- | 202.573 | 37.412 |
| Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmesi | 1.502.282 | 1.320.569 | -- | -- | 1.502.282 | 1.320.569 |
| Ticari borç ve alacaklar reeskontu | -- | -- | (949) | (9.102) | (949) | (9.102) |
| Kredi faiz düzeltmesi | -- | 103 | -- | -- | -- | 103 |
| Dava karşılığı düzeltmesi | 145.006 | 145.006 | -- | -- | 145.006 | 145.006 |
| Kiralama düzeltmesi | 164.627 | 55.963 | -- | -- | 164.627 | 55.963 |
| Diğer | 19.272 | 19.399 | -- | -- | 19.272 | 19.399 |
| Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) | 2.033.760 | 1.578.452 | (869.007) | (1.051.738) | 1.164.753 | 526.714 |
| Mahsuplaşabilen vergi tutarı | (869.007) | (1.051.738) | 869.007 | (1.051.738) | -- | -- |
| Net ertelenen vergi yükümlülüğü | 1.164.753 | 526.714 | -- | -- | 1.164.753 | 526.714 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü ile dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | 1 Ocak – 30 Haziran 2020 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi | 526.714 | 70.057 |
| Kar veya Zarara Kaydedilen | 607.054 | 408.854 |
| Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen | 30.985 | (3.317) |
| 30 Haziran Bakiyesi | 1.164.753 | 475.594 |

24 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtım yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımında olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple pay başına düşen karı hesaplamakta kullanılan pay adedinin ağırlıklı ortalaması geriye dönük etkiler de göz önünde bulundurulurken belirlenmiştir.

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL) | 21.000.000 | 21.000.000 | 21.000.000 | 21.000.000 |
| Dönem Net Karı/(Zararı) | 23.801.712 | (2.178.209) | 17.661.877 | 16.929.155 |
| Pay Başına Kazanç (TL) | 1,1334 | (0,1037) | 0,8410 | 0,8062 |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal Risk Yönetimi

Şirket, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

Bu dipnot, Şirket'in yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Şirket'in bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, özet finansal tabloların içinde mevcuttur.

Finansal risk yönetimi, Şirket'in belirlediği genel esaslar dahilinde kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir bağlı ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

Risk Yönetimi Sistemi

Şirket'in risk yönetimi politikaları Şirket'in karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Şirket faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Şirket uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

Kredi Riski

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir ve önemli ölçüde müşteri alacaklarından kaynaklanmaktadır.

Kredi riskine maruz değer:

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Şirket'in maksimum kredi riskini gösterir.

Likidite Riski

Likidite riski Şirket'in nakit ya da diğer finansal varlıklar verilerek ödemesi yapılacak finansal yükümlülüklerini yerine getirmede zorlukla karşılaşma riskidir. Şirket likidite riski yönetim yaklaşımı, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin normal koşullarda ya da kriz durumlarında Şirket'i zarara uğratmayacak ya da itibarını zedelemeyecek şekilde fonlayabilmesi için mümkün oldukça yeterli likidite tutmaktır.

Şirket finansal yükümlülüklerin yerine getirilmesini de içeren beklenen faaliyet giderlerini, doğal afetler gibi öngörülemeyen olağandışı hallerin olası etkisi istisnai olmak üzere karşılayacak derecede yeterli nakit bulundurmayı hedeflemektedir.

Piyasa Riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Şirket'in gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski

Şirket, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Şirket kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | | |
|--|------------------|---------------|------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Euro |
| 1. Ticari alacaklar | -- | -- | -- |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 1.659.886 | 28.282 | 136.397 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | 11.316 | 1.300 | -- |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 1.671.202 | 29.582 | 136.397 |
| 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) | 1.671.202 | 29.582 | 136.397 |
| 10. Ticari borçlar | 2.620.217 | 4.457 | 249.064 |
| 11. Finansal yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 2.620.217 | 4.457 | 249.064 |
| 14. Ticari borçlar | -- | -- | -- |
| 15. Finansal yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | -- | -- | -- |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 2.620.217 | 4.457 | 249.064 |
| 19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | -- | -- | -- |
| 19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı | -- | -- | -- |
| 19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı | -- | -- | -- |
| 20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (949.015) | 25.125 | (112.667) |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (960.332) | 23.825 | (112.667) |
| 22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | -- | -- | -- |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı | -- | -- | -- |
| 24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı | -- | -- | -- |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(i) Kur Riski (devamı)**

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2020 | | |
|--|--------------------|--------------|------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Euro |
| 1. Ticari alacaklar | -- | -- | -- |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 972.635 | 1.794 | 106.514 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | 4.037 | 550 | -- |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 976.672 | 2.344 | 106.514 |
| 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) | 976.672 | 2.344 | 106.514 |
| 10. Ticari borçlar | 3.650.597 | 1.256 | 404.243 |
| 11. Finansal yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 3.650.597 | 1.256 | 404.243 |
| 14. Ticari borçlar | -- | -- | -- |
| 15. Finansal yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | -- | -- | -- |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 3.650.597 | 1.256 | 404.243 |
| 19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | -- | -- | -- |
| 19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı | -- | -- | -- |
| 19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı | -- | -- | -- |
| 20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (2.673.925) | 1.088 | (297.729) |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (2.677.962) | 538 | (297.729) |
| 22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | -- | -- | -- |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı | -- | -- | -- |
| 24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı | -- | -- | -- |

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

| 30 Haziran 2021 | | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
| | Kar/Zarar | |
| | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde; | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 21.872 | (21.872) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -- | -- |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 21.872 | (21.872) |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde; | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (116.774) | 116.774 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | (116.774) | 116.774 |
| TOPLAM (3+6) | (94.901) | 94.901 |

| 31 Aralık 2020 | | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
| | Kar/Zarar | |
| | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde; | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 799 | (799) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -- | -- |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 799 | (799) |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde; | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (268.191) | 268.191 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | (268.191) | 268.191 |
| TOPLAM (3+6) | (267.392) | 267.392 |

26 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.