

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
9 Ağustos 2022

Bu rapor 1 sayfa sınırlı denetim raporu ve 36 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 2022 tarihli ilişikteki ara dönem 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 ("KGGK") 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 özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet 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 özet 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.

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Çetin Dönmez, SMMM
Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2022
İstanbul, Türkiye



Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.919.995	3.961.659
Finansal yatırımlar	5	142.010.033	119.006.298
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	2.787.881	1.380.988
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	6.798.829	3.842.005
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	14.797.592	11.428.224
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	1.210.574	1.257.190
Stoklar	8	1.267.867	903.490
Peşin ödenmiş giderler	9	8.587.128	3.137.046
Diğer dönen varlıklar	14	2.204.122	1.818.221
Toplam dönen varlıklar		181.584.021	146.735.121
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	10	46.498.103	31.375.043
Maddi olmayan duran varlıklar	11	9.094.956	9.501.699
Ertelenmiş vergi varlığı	21	941.249	522.776
Toplam duran varlıklar		56.534.308	41.399.518
Toplam varlıklar		238.118.329	188.134.639

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla
Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	213.154	617.712
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	3.186.971	2.062.496
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	2.540.797	1.947.814
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	7	14.898.639	12.466.339
Ertelenmiş gelirler	9	2.024.226	446.554
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	3.939.320	12.334.231
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	13	1.365.828	366.929
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	12	725.032	725.032
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		28.893.967	30.967.107
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	7	6.845.468	9.764.551
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	13	10.049.973	7.858.869
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		16.895.441	17.623.420
Toplam yükümlülükler		45.789.408	48.590.527
ÖZKAYNAKLAR	15		
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>		(1.556.706)	(779.263)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		22.168.429	22.168.429
Geçmiş yıllar karları		96.707.527	35.064.628
Dönem net karı		53.562.252	61.642.899
Toplam özkaynaklar		192.328.921	139.544.112
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		238.118.329	188.134.639

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021
Hasılat	16	66.234.510	41.679.364	38.034.773	19.053.831
Satışların maliyeti (-)	16	(33.391.888)	(16.116.107)	(19.880.755)	(9.697.692)
Brüt kar		32.842.622	25.563.257	18.154.018	9.356.139
Genel yönetim giderleri (-)	17	(1.775.843)	(1.251.496)	(862.099)	(396.714)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	1.445.440	1.148.716	447.039	191.248
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(3.398.126)	(1.310.080)	(1.807.419)	(954.542)
Esas faaliyet karı		29.114.093	24.150.397	15.931.539	8.196.131
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	28.079.287	27.843.328	12.943.842	10.536
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	19	--	--	--	(10.552.107)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		57.193.380	51.993.725	28.875.381	(2.345.440)
Finansman gelirleri	20	1.335.936	859.210	2.384.250	1.280.464
Finansman giderleri (-)	20	(57.393)	(33.647)	(146.145)	(86.592)
Finansman gelirleri/(giderleri), net		1.278.543	825.563	2.238.105	1.193.872
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		58.471.923	52.819.288	31.113.486	(1.151.568)
Vergi gideri	21	(4.909.671)	(4.555.984)	(7.311.774)	(1.026.641)
- Dönem vergi gideri (-)		(5.133.783)	(4.462.544)	(7.918.828)	(1.288.337)
- Ertelenmiş vergi geliri		224.112	(93.440)	607.054	261.696
Dönem net karı/(zararı)		53.562.252	48.263.304	23.801.712	(2.178.209)
Pay adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay başına kazanç (TL)	22	2,5506	2,2983	1,1334	(0,1037)
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal farklar	13	(971.804)	779.693	(154.924)	136.417
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	21	194.361	(155.938)	30.985	(27.283)
Toplam diğer kapsamlı gelir		(777.443)	623.755	(123.939)	109.134
Toplam kapsamlı gelir		52.784.809	48.887.059	23.677.773	(2.069.075)

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme 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 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
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(779.263)	22.168.429	35.064.628	61.642.899	139.544.112
Transferler	--	--	--	--	61.642.899	(61.642.899)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	53.562.252	53.562.252
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(777.443)	--	--	--	(777.443)
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.556.706)	22.168.429	96.707.527	53.562.252	192.328.921

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akışı Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021
Dönem net karı		53.562.252	23.801.712
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10,11	3.256.956	3.697.649
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	13	1.533.547	842.883
İzin karşılığı düzeltmesi	13	998.899	623.232
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	21	4.909.671	7.311.774
Faiz gelirleri	20	(1.335.936)	(2.384.250)
Faiz giderleri	20	--	132.732
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışları	19	(28.079.287)	(12.943.842)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		(6.946.685)	(4.415.158)
Diğer alacaklardaki değişimler		(3.322.752)	(7.549.911)
Stoklardaki değişimler		(364.377)	(123.146)
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(3.872.410)	(1.438.758)
Ticari borçlardaki değişimler		719.917	(2.875.488)
Diğer borçlardaki değişimler		(6.869.012)	(2.141.333)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		592.983	595.355
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		(385.901)	(9.832)
Ödenen kıdem tazminatları	13	(314.247)	(89.241)
Vergi ödemeleri	21	(4.563.497)	--
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		9.520.121	3.034.378
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		5.075.552	32.014
Maddi duran varlık alımları	10	(17.973.273)	(2.364.198)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(12.897.721)	(2.332.184)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlar değişim		--	(1.376.394)
Tahsil edilen faiz	20	1.335.936	2.384.250
Ödenen faiz	20	--	(79.836)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin ödemeler		--	(122.137)
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		1.335.936	805.883
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		(2.041.664)	1.508.077
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		3.961.659	1.562.397
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	1.919.995	3.070.474

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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	9
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	12
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	13
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	13
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	16
5	Finansal Yatırımlar	16
6	Ticari Alacak ve Borçlar	16
7	Diğer Alacak ve Borçlar	17
8	Stoklar	18
9	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	18
10	Maddi Duran Varlıklar	19
11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21
12	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	22
13	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	23
14	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	24
15	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	25
16	Hasılat	26
17	Faaliyet Giderleri	27
18	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	27
19	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	28
20	Finansman Gelirleri ve Giderleri	28
21	Gelir Vergileri	29
22	Pay Başına Kazanç	32
23	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	33
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	36

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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’na 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 2022 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 171 kişidir (31 Aralık 2021: 179).

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	TL	TL	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.400.000	30,48%	6.400.000	30,48%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.003	26,73%	5.614.003	26,73%
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 2022 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 ara dönem 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 ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomileri ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket’in 30 Haziran 2022’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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(b) Ölçüm esasları

Ara dönem 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

(d) Fonksiyonel para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki ara dönem 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 2022 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)

2.1 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.

2.2 TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem 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 ara dönem özet finansal tablolar, Şirket’in yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, ara dönem 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 2022 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara İlişkin 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, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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)

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TMS 16 Değişiklikleri - 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 muhasebeleştirir. 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 uygulanabilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - 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 olmadığını değerlendirirken 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 ileriye yönelik olarak uygulanmalıdır. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

- *IFRS 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.
- *IFRS 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 değer 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.

Söz konusu değişikliklerin / iyileştirmelerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış 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 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

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. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

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. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'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. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayımlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklenmemektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerinin önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığına (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığına belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

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 2022 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 ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır.

Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

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, Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. dışında Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Tanım</u>
Ahmet Albayrak	Ortak
Mustafa Albayrak	Ortak
Muzaffer 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
Halit Muzaffer Ermiş	İlişkili Kişi
Albayrak Vakfı	İlişkili Vakıf
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
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
Yeşil Adamlar Filo Araç Kiralama A.Ş. (“Yeşil Adamlar Filo”)	İlişkili Şirket
Kademe Atık Teknolojileri A.Ş. (“Kademe”)	İlişkili Şirket
Piri Medya A.Ş. (“Piri Medya”)	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Transbaş	1.873.996	1.786.452	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	909.189	--	--	--
Yeşil Adamlar	3.635	--	--	--
Ağa Maden	1.061	--	3.296	--
Albayrak İnşaat (*)	--	12.357.351	--	--
Ereğli Tekstil	--	475.607	--	--
Mustafa Albayrak	--	98.600	--	--
Muzaffer Albayrak	--	42.226	--	--
Ahmet Albayrak	--	34.350	--	--
Yeşil Adamlar Filo	--	3.006	--	--
Albil	--	--	54.111	--
Platform Turizm	--	--	71.390	--
Nakil Lojistik	--	--	--	11.420
Piri Medya	--	--	40.009	--
Varaka	--	--	44.348	--
Toplam	2.787.881	14.797.592	213.154	11.420

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Transbaş	1.339.531	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	23.640	--	--	--
Bks Turizm	13.940	--	--	--
Ağa Maden	2.034	--	6.391	--
Yeşil Adamlar	1.511	--	--	--
Tümosan	332	--	--	--
Albayrak İnşaat (*)	--	11.353.555	--	--
Muzaffer Albayrak	--	34.450	--	--
Ahmet Albayrak	--	34.350	--	--
Yeşil Adamlar Filo	--	2.321	--	--
Albil	--	2.250	182.523	--
Halit Muzaffer Ermiş	--	1.298	--	--
Platform Turizm	--	--	103.179	--
Reklam Piri	--	--	33.780	--
Varaka	--	--	291.148	--
Piri Medya	--	--	691	--
Nakil Lojistik	--	--	--	13.544
Toplam	1.380.988	11.428.224	617.712	13.544

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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 2022 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2021 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2022		1 Ocak – 30 Haziran 2021	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	1.198.562	--	2.146.877	--
Bayfa Geri Dönüşüm	749.198	--	95.698	--
Albayrak İnşaat	1.800	860.107	1.800	2.384.244
Yeşil Adamlar	1.800	--	1.800	--
Nakil Lojistik	1.800	--	1.800	--
Ağa Maden	1.800	--	1.800	--
Ereğli Tekstil	--	475.607	--	--
Toplam	1.954.960	1.335.714	2.249.775	2.384.244

Alışlar ve Giderler

1 Ocak – 30 Haziran 2022 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2021 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2022		1 Ocak – 30 Haziran 2021	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Varaka	1.448.982	--	1.548.392	--
Albil	434.850	--	206.459	--
Platform Turizm	368.744	--	163.867	--
TDİ	290.006	--	163.488	--
Piri Medya	33.906	--	--	--
Albayrak Vakfı	--	15.000	--	63.940
Toplam	2.576.488	15.000	2.082.206	63.940

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 651.028 TL'dir (30 Haziran 2021: 449.742 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa		
- Türk Lirası	15.152	2.669
- USD	24.570	18.661
- Avro	8.755	5.280
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	1.755.446	1.301.360
- USD	38.889	307.339
- Avro	66.406	2.326.350
Banka - Vadeli Mevduat		
- Türk Lirası	10.777	--
Toplam	1.919.995	3.961.659

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 58.696.700 olup, maliyet değeri 94.192.941 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 142.010.033'dür (31 Aralık 2021: nominal adedi 60.760.062 olup, maliyet değeri 45.392.025 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 119.006.298 TL'dir).

6 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alicılar	6.798.829	3.842.005
Şüpheli Ticari Alacaklar	67.618	67.618
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(67.618)	(67.618)
Toplam	6.798.829	3.842.005

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	3.186.971	1.920.810
Diğer Borçlar	--	141.686
Toplam	3.186.971	2.062.496

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.210.574	1.210.574
Diğer Çeşitli Alacaklar	--	46.616
Toplam	1.210.574	1.257.190

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	14.167.157	7.920.426
Ödenecek Vergi ve Fonlar	722.359	4.545.913
Diğer Çeşitli Borçlar	9.123	--
Toplam	14.898.639	12.466.339

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	6.845.468	9.764.551
Toplam	6.845.468	9.764.551

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Stoklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme	1.204.523	396.894
Ticari Mallar	--	436.852
Diğer Stoklar	63.344	69.744
Toplam	1.267.867	903.490

9 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen Avanslar (*)	7.386.271	2.814.512
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.200.857	322.534
Toplam	8.587.128	3.137.046

(*) İlgili tutarın önemli kısmı makine, teçhizat alımı için verilen avanslardan oluşmaktadır.

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan Sipariş Avansları	1.014.163	354.420
Gelecek Aylara Ait Gelirler	998.643	78.590
Ara Toplam	2.012.806	433.010
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	11.420	13.544
Toplam	2.024.226	446.554

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2022 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 2022 Açılış Bakiyesi	1.715.264	34.809.329	9.750.837	2.033.583	1.669.935	20.872.863	70.851.811
İlaveler	--	14.720.840	844.332	206.764	1.873.577	327.760	17.973.273
30 Haziran 2022 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	49.530.169	10.595.169	2.240.347	3.543.512	21.200.623	88.825.084
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(904.948)	(23.179.931)	(6.536.418)	(1.433.570)	--	(7.421.901)	(39.476.768)
Cari Dönem Amortismanı	(40.398)	(1.879.684)	(271.011)	(97.205)	--	(561.915)	(2.850.213)
30 Haziran 2022 Kapanış Bakiyesi	(945.346)	(25.059.615)	(6.807.429)	(1.530.775)	--	(7.983.816)	(42.326.981)
1 Ocak 2022 Net Defter Değeri	810.316	11.629.398	3.214.419	600.013	1.669.935	13.450.962	31.375.043
30 Haziran 2022 Net Defter Değeri	769.918	24.470.554	3.787.740	709.572	3.543.512	13.216.807	46.498.103

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 11.215.829 TL (31 Aralık 2021: 11.215.829 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997
30 Haziran 2022 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(15.147.966)	(903.332)	(16.051.298)
Cari Dönem İtfa Payı	(400.734)	(6.009)	(406.743)
30 Haziran 2022 Kapanış Bakiyesi	(15.548.700)	(909.341)	(16.458.041)
1 Ocak 2022 Net Defter Değeri	8.981.252	520.447	9.501.699
30 Haziran 2022 Net Defter Değeri	8.580.518	514.438	9.094.956

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997
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

(*) 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 2022 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 8.580.518 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2021: 8.981.252 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	833.450	667.650
Toplam TL Karşılıkları	1.147.338	981.538

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

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.363.167	12.197.367
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	1.020.698.655	922.088.256
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 (*)	1.020.698.655	922.088.256
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	1.033.061.822	934.285.623

(*) 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 29.737.756 Amerikan Doları (USD) tutarındaki Genel Kredi Sözleşmeleri'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	699.000	459.447
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.527.991	1.178.706
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	313.806	309.661
Toplam	2.540.797	1.947.814

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İzin Karşılığı	1.365.828	366.929
Toplam	1.365.828	366.929

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 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021
Dönem Başı Bakiyesi	366.929	187.060
Dönem İçi Artış	998.899	623.232
Dönem Sonu Bakiyesi	1.365.828	810.292

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	10.049.973	7.858.869
Toplam	10.049.973	7.858.869

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 2022 itibarıyla 10.849 TL ve 31 Aralık 2021 itibarıyla 8.285 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 2022	31 Aralık 2021
Faiz	21,30%	21,30%
Enflasyon Oranı	17,00%	17,00%
Net İskonto Oranı	3,68%	3,68%

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 2022 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 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021
1 Ocak Bakiyesi	7.858.869	6.602.845
Hizmet Maliyeti	463.225	347.130
Faiz Maliyeti	1.070.322	495.753
Ödenen Kıdem Tazminatları	(314.247)	(89.241)
Aktüeryal Kazanç / (Kayıp)	971.804	154.924
Dönem Sonu Bakiyesi	10.049.973	7.511.411

14 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket’in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
KDV Alacakları	2.082.988	1.752.802
Diğer	121.134	65.419
Toplam	2.204.122	1.818.221

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş.	6.400.000	30,48%	6.400.000	30,48%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.003	26,73%	5.614.003	26,73%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2021: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2021: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2021: 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.556.706)	(779.263)
Toplam	(1.556.706)	(779.263)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

16 Hasılat

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yurt İçi Satış Gelirleri	19.890.263	10.044.448	11.059.924	5.345.812
Yurt Dışı Satış Gelirleri	46.723.101	31.830.953	27.255.458	13.744.458
Brüt Hasılat	66.613.364	41.875.401	38.315.382	19.090.270
Satış İadeleri (-)	(378.854)	(196.037)	(280.609)	(36.439)
Net Satışlar	66.234.510	41.679.364	38.034.773	19.053.831
Satışların Maliyeti (-)	(33.391.888)	(16.116.107)	(19.880.755)	(9.697.692)
Brüt Kar	32.842.622	25.563.257	18.154.018	9.356.139

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

Satışların Maliyeti (-)

Satışların maliyeti hizmet üretim giderlerinden oluşmakta olup 1 Ocak – 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Personel Giderleri	18.432.243	9.003.635	11.574.802	5.565.465
Bakım Onarım Giderleri	3.811.147	1.428.570	1.569.377	600.232
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	3.409.412	856.722	1.325.415	598.933
Amortisman Giderleri	3.180.067	1.668.410	3.697.649	2.102.108
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	1.298.458	851.512	689.474	567.874
Sigorta Giderleri	871.841	443.645	373.936	202.740
Diğer	2.388.720	1.863.613	650.102	60.340
Satışların Maliyeti	33.391.888	16.116.107	19.880.755	9.697.692

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

17 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Müşavirlik Giderleri	658.036	330.960	455.766	265.784
Vergi, Resim, Harç Giderleri	622.611	611.221	77.122	25.629
Temsil Giderleri	152.066	105.961	119.613	43.606
Büro Giderleri	89.671	68.020	78.503	39.605
MKK Giderleri	66.696	109	45.767	83
Dava ve İcra Giderleri	842	728	2.053	675
Diğer	185.921	134.497	83.275	21.332
Toplam	1.775.843	1.251.496	862.099	396.714

18 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer Gelirler

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur Farkı Gelirleri	425.082	307.610	--	--
Sigorta Hasar Gelirleri	312.582	158.103	311.927	104.200
Diğer	707.776	683.003	135.112	87.048
Toplam	1.445.440	1.148.716	447.039	191.248

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Vergi Cezaları ve Zamları	1.274.934	88.114	945.700	525.308
Bağış ve Yardımlar	920.450	317.000	554.870	325.278
Kur Farkı Giderleri	--	--	261.055	83.532
Diğer	1.202.742	904.966	45.794	20.424
Toplam	3.398.126	1.310.080	1.807.419	954.542

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

19 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yatırım Fonu Değer Artışı	18.173.798	17.937.839	12.924.805	--
Yatırım Fonu Payı Satış Karı	9.905.489	9.905.489	19.037	10.536
Toplam	28.079.287	27.843.328	12.943.842	10.536

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yatırım Fonu Değer Azalışı	--	--	--	10.552.107
Toplam	--	--	--	10.552.107

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Faiz Gelirleri	1.335.936	859.210	2.384.250	1.280.464
Toplam	1.335.936	859.210	2.384.250	1.280.464

Finansman Giderleri

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Faiz Giderleri	--	--	79.836	57.953
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri	--	--	52.896	22.487
Komisyon Giderleri	57.393	33.647	13.413	6.152
Toplam	57.393	33.647	146.145	86.592

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Gelir Vergileri

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Türkiye’de faaliyet gösteren Şirket için uygulanan kurumlar vergisi oranı %23’tür. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

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 2022 ve 2021 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(5.133.783)	(7.918.828)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	224.112	607.054
	(4.909.671)	(7.311.774)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	194.361	30.985
Toplam Vergi Gideri	(4.715.310)	(7.280.789)

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

Kayıtlara alınan cari dönem vergi yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler	(3.939.320)	(12.334.231)
Dönem Sonu Bakiyesi	(3.939.320)	(12.334.231)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
1 Ocak Bakiyesi	12.334.231	12.315.661
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	5.133.783	7.918.828
Diğer Borçlara Transfer	(6.382.229)	(8.205.510)
Mahsup Edilen Vergiler	(2.582.968)	(4.123.928)
Ödenen Kurumlar Vergisi	(4.563.497)	--
Dönem Sonu Bakiyesi	3.939.320	7.905.051

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

21 Gelir Vergileri (devamı)

Etkin Vergi Oranının Mutabakatı

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2022		2021
Dönem Net Karı		53.562.252		23.801.712
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(4.909.671)		(7.311.774)
Vergi Öncesi Kar	%	58.471.923	%	31.113.486
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	23%	(13.448.542)	25%	(7.778.372)
Vergi İstisnaları	(16)%	9.549.369	(2)%	753.790
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	2%	(1.003.721)	2%	(512.841)
Farklı Vergi Oranlarının Etkisi ve Diğer	0%	(6.777)	(1)%	225.649
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri	9%	(4.909.671)	24%	(7.311.774)

Ertilenmiş vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve 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 TFRS’ ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar bir sonraki sayfada belirtilmiştir. Ertilenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	--	--	(1.509.884)	(1.264.247)	(1.509.884)	(1.264.247)
İzin karşılığı düzeltmesi	273.166	73.386	--	--	273.166	73.386
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmesi	2.009.995	1.571.774	--	--	2.009.995	1.571.774
Kur farkı düzeltmesi	--	--	--	(26.109)	--	(26.109)
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmesi	3.768	3.768	--	--	3.768	3.768
Dava karşılığı düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
Diğer	19.198	19.198	--	--	19.198	19.198
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	2.451.133	1.813.132	(1.509.884)	(1.290.356)	941.249	522.776
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(1.509.884)	(1.290.356)	1.509.884	1.290.356	--	--
Net ertelenen vergi varlığı	941.249	522.776	--	--	941.249	522.776

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 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 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021
1 Ocak Bakiyesi	522.776	526.714
Kar veya Zarara Kaydedilen	224.112	607.054
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	194.361	30.985
30 Haziran Bakiyesi	941.249	1.164.753

22 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 dağıtımını 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 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
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)	53.562.252	48.263.304	23.801.712	(2.178.209)
Pay Başına Kazanç (TL)	2,5506	2,2983	1,1334	(0,1037)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 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 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 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 2022 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	138.620	3.810	4.293
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	5.565.155	334.095	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	5.703.775	337.905	4.293
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	5.703.775	337.905	4.293
10. Ticari borçlar	--	--	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	--	--	--
14. Ticari borçlar	923.698	29.958	24.253
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	923.698	29.958	24.253
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	923.698	29.958	24.253
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)	4.780.077	307.947	(19.960)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(785.078)	(26.148)	(19.960)
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 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

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

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.657.630	24.458	154.549
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	2.223.556	16.650	132.675
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.881.186	41.108	287.224
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)	4.881.186	41.108	287.224
10. Ticari borçlar	2.671	200	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.671	200	--
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)	2.671	200	--
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)	4.878.515	40.908	287.224
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.654.959	24.258	154.549
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 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.356)	4.356
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.356)	4.356
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.495)	3.495
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.495)	3.495
TOPLAM (3+6)	(7.851)	7.851

31 Aralık 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	32.333	(32.333)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	32.333	(32.333)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	233.163	(233.163)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	233.163	(233.163)
TOPLAM (3+6)	265.496	(265.496)

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.