

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
7 Ağustos 2018

Bu rapor 1 sayfa bağımsız denetçi raporu ve 38 sayfa finansal tablolar ve finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

İçindekiler

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının 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 finansal tablolara 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 finansal bilgilerin, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in ilişikteki 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 28 Şubat 2018 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiştir.

İlişikteki 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal bilgiler, bağımsız denetim veya sınırlı denetimden geçmemiş olup, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait finansal bilgiler üzerinde herhangi bir görüş veya sınırlı denetim sonucu bildirmemekteyiz.

Tayyip Yaşar, YMM
Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2018
İstanbul, Türkiye
Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	623.085	93.290
Finansal yatırımlar	5	54.814.860	--
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	14.257	5.168
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	3.041.396	2.056.083
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	3.129.179	79.696.895
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.615.147	1.196.226
Stoklar	9	194.082	258.594
Peşin ödenmiş giderler	10	224.075	236.994
Diğer dönen varlıklar	15	390.985	573.140
Toplam dönen varlıklar		64.047.066	84.116.390
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	305.848	305.848
Maddi duran varlıklar	11	34.730.174	35.653.980
Maddi olmayan duran varlıklar	12	12.628.441	13.727.883
Peşin ödenmiş giderler	10	--	142.708
Toplam duran varlıklar		47.664.463	49.830.419
Toplam varlıklar		111.711.529	133.946.809

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	2.555.279	8.197.516
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	7.030.819	5.403.525
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	269.769	679.351
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	4.124.939	3.835.611
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	1.374.560	1.376.856
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3	544.040	3.950
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	7.713.756	6.840.561
Ertelenmiş gelirler	10	6.392.891	10.106.948
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22	2.758.026	2.145.259
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	411.227	126.671
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	631.206	692.495
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		--	5.804
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		33.806.512	39.414.547
Uzun vadeli borçlanmalar	6	7.846.662	11.873.083
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	4.659.921	6.084.187
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	3.235.175	6.170.202
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	4.461.958	4.383.080
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	22	535.926	434.123
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		20.739.642	28.944.675
Toplam yükümlülükler		54.546.154	68.359.222
ÖZKAYNAKLAR	16		
Ödenmiş sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye düzeltme farkları		447.419	447.419
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş Diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
-Aktüeryal kayıplar		(350.837)	(1.171.976)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		11.621.533	7.736.931
Geçmiş yıllar karları		5.794.593	5.794.593
Dönem net karı		18.652.667	31.780.620
Toplam özkaynaklar		57.165.375	65.587.587
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		111.711.529	133.946.809

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak – 30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

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 Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Hasılat	17	43.069.739	21.999.726	37.247.082	18.182.662
Satışların maliyeti (-)	17	(17.213.201)	(8.160.936)	(15.320.635)	(7.153.947)
Brüt kar		25.856.538	13.838.790	21.926.447	11.028.715
Genel yönetim giderleri (-)	18	(1.070.039)	(265.874)	(503.595)	(269.311)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	2.115.468	605.963	1.921.952	723.906
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(1.216.108)	(661.944)	(2.436.068)	(1.413.995)
Esas faaliyet karı		25.685.859	13.516.935	20.908.736	10.069.315
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	20	50.918	(540.551)	--	--
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	20	(1.529.897)	(1.529.897)	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		24.206.880	11.446.487	20.908.736	10.069.315
Finansman gelirleri	21	3.036.248	1.187.930	1.169.290	874.367
Finansman giderleri (-)	21	(3.360.662)	(1.928.001)	(2.239.956)	(1.093.921)
Finansman giderleri, net		(324.414)	(740.071)	(1.070.666)	(219.554)
Vergi öncesi dönem karı		23.882.466	10.706.416	19.838.070	9.849.761
Vergi geliri / (gideri)	22	(5.229.799)	(2.558.727)	(3.968.262)	(1.922.050)
- Dönem vergi gideri		(5.333.281)	(2.765.528)	(3.542.626)	(1.915.978)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		103.482	206.801	(425.636)	(6.072)
Dönem net karı		18.652.667	8.147.689	15.869.808	7.927.711
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000	15.000.000	15.000.000
Pay Başına Kazanç	23	0,8882	0,3880	1,0580	0,5285
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal farklar	14	1.026.424	257.960	542.353	(121.070)
- Ertelenmiş vergi gideri	22	(205.285)	(51.592)	(108.471)	24.214
Toplam diğer kapsamlı gelir		821.139	206.368	433.882	(96.856)
Toplam kapsamlı gelir		19.473.806	8.354.057	16.303.690	7.830.855

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak – 30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler</i>			<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Karları</i>	<i>Dönem Net Karı / (Zararı)</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
	<i>Ödenmiş Sermaye</i>	<i>Sermaye Düzeltme Farkları</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>				
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye	15.000.000	447.419	(1.052.544)	11.699.269	6.935.125	20.309.455	53.338.724
Transferler	--	--	--	--	20.309.455	(20.309.455)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	15.869.808	15.869.808
Diğer kapsamlı gelir	--	--	433.882	--	--	--	433.882
30 Haziran 2017 itibarıyla bakiye	15.000.000	447.419	(618.662)	11.699.269	27.244.580	15.869.808	69.642.414
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.171.976)	7.736.931	5.794.593	31.780.620	65.587.587
Transferler	--	--	--	3.884.602	27.896.018	(31.780.620)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	18.652.667	18.652.667
Temettü ödemesi	--	--	--	--	(27.896.018)	--	(27.896.018)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	821.139	--	--	--	821.139
30 Haziran 2018 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(350.837)	11.621.533	5.794.593	18.652.667	57.165.375

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak – 30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Dönem net karı		18.652.667	15.869.808
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12	3.710.907	3.646.903
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	14	1.262.942	820.750
Vergi geliri/gideri	22	5.229.799	3.968.262
Dava karşılığı	13	(61.289)	--
Kullanılmamış izin karşılığı	14	284.556	297.552
Banka Faiz gelirleri	21	(3.036.248)	(1.169.290)
Banka faiz giderleri	21	1.899.005	1.440.838
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(994.402)	(9.836.391)
Diğer alacaklardaki artış/ azalışla ilgili düzeltmeler		76.148.795	(23.034.807)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		64.512	(94.652)
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişim		(3.558.430)	2.876.453
Ticari borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		(1.544.520)	(6.468.085)
Diğer borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		(1.521.742)	12.462.239
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		(2.296)	(1.313.389)
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		176.351	(14.524.584)
Ödenen kıdem tazminatları	14	(157.640)	(59.221)
Ödenen vergiler	22	(4.720.514)	(1.812.122)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		91.832.453	(16.929.736)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler	5	(54.814.860)	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	11,12	(1.687.659)	(2.620.066)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(56.502.519)	(2.620.066)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Kar dağıtımından nakit çıkışları	16	(27.896.018)	--
Finansal borçlar değişim, net		(8.041.364)	20.056.962
Tahsil edilen faiz		3.036.248	1.169.290
Ödenen faiz		(1.899.005)	(1.440.838)
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(34.800.139)	19.785.414
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		529.795	235.612
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	4	93.290	734.264
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	623.085	969.876

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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	9
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	10
2.1	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar	10
2.2	TMS’ye Uygunluk Beyanı	11
2.3	Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları	13
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	16
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	16
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	17
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	20
5	Finansal Yatırımlar	20
6	Finansal Borçlar	21
7	Ticari Alacak ve Borçlar	22
8	Diğer Alacak ve Borçlar	23
9	Stoklar	24
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	24
11	Maddi Duran Varlıklar	25
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	27
13	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	28
14	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	29
15	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	30
16	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	31
17	Hasılat	32
18	Faaliyet Giderleri	33
19	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	33
20	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	34
21	Finansman Gelirleri ve Giderleri	34
22	Gelir Vergileri	35
23	Pay Başına Kazanç	37
24	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	38
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	41

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2018 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 203 kişidir (31 Aralık 2017: 201).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortak	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Tutar	Hisse oranı (%)	Tutar	Hisse oranı (%)
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,92%	11.914.000	56,76%
Ereğli Tekstil A.Ş.	8.400.000	40,00%	8.400.000	40,00%
Halka Açık Kısım	6.261.656	29,82%	--	--
Ahmet Albayrak	114.345	0,54%	114.345	0,54%
Bayram Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54%
Nuri Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54%
Kazım Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54%
Muzaffer Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54%
Mustafa Albayrak	114.330	0,54%	114.330	0,54%
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş.	1	0,00%	1	0,00%
	21.000.000		21.000.000	

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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

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 ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket’in 30 Haziran 2018’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 2017 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.

Şirket, 31 Aralık 2017 tarihinde diğer duran varlıklar altında muhasebeleştiği 305.848 TL tutarındaki (Not:7) verilen depozito ve teminatlarını 30 Haziran 2018 tarihli özet finansal tabloların karşılaştırma döneminde ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar altında sınıflandırmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(e) Karşılaştırmalı bilgiler (devamı)

Şirket, 31 Aralık 2017 tarihinde diğer kısa vadeli yükümlülükler altında muhasebeleştiği 6.458.623 TL tutarındaki (Not:7) taksitlendirilmiş vergi borçlarını 30 Haziran 2018 tarihli özet finansal tabloların karşılaştırma döneminde ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer borçlar altında sınıflandırmıştır.

Şirket, 31 Aralık 2017 tarihinde diğer uzun vadeli yükümlülükler altında muhasebeleştiği 6.170.202 TL tutarındaki (Not:7) taksitlendirilmiş vergi borçlarını 30 Haziran 2018 tarihli özet finansal tabloların karşılaştırma döneminde ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer borçlar altında sınıflandırmıştır.

Şirket, 31 Aralık 2017 tarihinde diğer varlıklar altında muhasebeleştiği 1.180.320 TL tutarındaki (Not:15) taksitlendirilmiş vergi borçlarını 30 Haziran 2018 tarihli özet finansal tabloların karşılaştırma döneminde ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar altında sınıflandırmıştır.

(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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları / TL	4,5607	3,7719
Avro / TL	5,3092	4,5155
İngiliz Sterlini / TL	5,9810	5,0803

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki özet finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, özet finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TMS'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 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 7 Ağustos 2018 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Özet 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.

(a) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

TFRS 9’daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017’de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9’un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9’un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan "makul bir ilave bedel" ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır.

TFRS 9’da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in özet finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler UMSK tarafından yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, özet finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 16 Kiralamalar

UMSK tarafından UFRS 16 “Kiralamalar” Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde yayımlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 “Kiralama İşlemleri” Standardının, UFRS Yorum 4 “Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi” ve UMS Yorum 15 “Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler” yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. UFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte UFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, UFRS 16’nın uygulanmasının özet finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

UMSK tarafından 17 Haziran 2017'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere UFRYK 23 “Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler” Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirilmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin özet finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle UMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UFRYK 23'ün uygulanmasının özet finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Halihazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan “UFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in özet finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülere kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kar veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklikte, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının özet finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

18 Mayıs 2017'de, UMSK tarafından UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan UFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, karlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. UFRS 17, 2004 yılında geçici bir standart olarak getirilen UFRS 4'ün yerini almıştır. UFRS 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirilmelerine izin verdiği için uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. UFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından UFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. UFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, UFRS 17'nin uygulanmasının özet finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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 2018 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 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 birlikte, 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

Kasım Albayrak

Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")

Türkiye Denizcilik İşlemeleri A.Ş.

Albayrak Vakfı

Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. ("Ağa Maden")

Albil Merkezi Hizmetler A.Ş. ("Albil")

Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti. ("Bayfa Geri Dönüşüm")

Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Bayha Atık")

Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")

Birun Otelcilik A.Ş. ("Birun Otelcilik")

Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. ("Bks Turizm")

Nakil Lojistik A.Ş. ("Nakil Lojistik")

Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")

Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")

Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. ("Transbaş")

Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")

Albayrak – Şenbay - Öztaş Adi Ortaklığı

Ödül Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Ödül Sigorta")

Tanım

İlişkili Kişi

Ortak

Ortak

Vakıf

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler (Not:10)
	Kısa Vade		Kısa Vade		
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	
Transbaş	--	--	--	--	6.051.207
Albayrak İnşaat	--	3.065.404	--	544.040	--
Bks Turizm	7.177	--	--	--	--
Bayha Atık	2.478	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	2.478	--	--	--	--
Nakil Lojistik	1.770	--	--	--	--
Ağa Maden	354	--	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	127.302	--	--
Ödül Sigorta	--	--	77.446	--	--
Albil	--	--	24.573	--	--
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş.	--	--	19.907	--	--
Platform Turizm	--	--	18.644	--	--
Reklam Piri	--	--	1.000	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Albayrak Vakfı	--	63.775	--	--	--
Toplam	14.257	3.129.179	269.769	544.040	6.051.207

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler (Not:10)
	Kısa Vade		Kısa Vade		
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	
Albayrak İnşaat	--	79.696.895	--	--	--
Transbaş	--	--	--	--	9.740.002
Nakil Lojistik	--	--	--	--	72.446
Platform Turizm	--	--	303.000	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	195.289	--	--
Albil	--	--	99.625	--	--
Ağa Maden	--	--	74.266	--	--
Reklam Piri	--	--	5.900	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	854	--	--
Birun Otelcilik	--	--	417	--	--
Bks Turizm	4.460	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	354	--	--	--	--
Bayha Atık	354	--	--	--	--
Nuri Albayrak	--	--	--	3.950	--
Toplam	5.168	79.696.895	679.351	3.950	9.812.448

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar genel olarak ilişkili şirketlere veya nihai ortaklara verilmiş kar payı ve avans finansman amacıyla verilen tutarlarından oluşmaktadır. Şirket, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası avans faiz oranı ile bu alacaklara faiz işletmektedir.

İlişkili taraflara ticari borçlar genel olarak kamyon, iş makineleri, araç kiralama ve bilgi işlem hizmetleri nedeni ile oluşan borçlardır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2018 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018		1 Ocak – 30 Haziran 2017	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	9.977.626	--	10.171.561	--
Albayrak İnşaat	1.800	2.621.609	14.342	725.239
Yeşil Adamlar	1.800	--	1.800	--
Nakil Lojistik	1.800	--	1.800	--
Bayha Atık	1.800	--	1.800	--
Ağa Maden	1.800	--	1.800	--
Bks Turizm	1.800	--	1.800	--
Reklam Piri	926	--	--	--
Toplam	9.989.352	2.621.609	10.194.903	725.239

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 1 Ocak - 30 Haziran 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak –	1 Ocak –
	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Albil	423.748	396.640
Bayfa Geri Dönüşüm	386.298	442.373
Ağa Maden	114.389	114.406
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş.	98.692	93.150
Platform Turizm	94.800	85.500
Ödül Sigorta	81.695	66.165
Albayrak Vakfı	63.774	1.290.088
Albayrak Şenbay Öztaş Adi Ortaklığı	--	330.000
Reklam Piri	--	5.000
Albayrak İnşaat	--	110.169
Toplam	1.263.396	2.933.491

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 159.370 TL'dir (30 Haziran 2017: 130.542 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kasa		
- Türk Lirası	62.663	52.688
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	555.215	21.777
- ABD Doları	2.677	14.914
- Avro	2.530	3.911
Toplam	623.085	93.290

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket’in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Şirket’in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, “Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zararda Yansıtılan Finansal Varlıklar” olarak muhasebeleştirilen, portföy yönetimi şirketi aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 75.544.080 olup, maliyet değeri 55.979.853 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 54.814.860 TL’dir (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır.). Bu fonlardan oluşan kar veya zarar “Yatırım Faaliyetlerinden Karlar veya Zararlar” (Not:20) içinde muhasebeleştirilmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	2.555.279	8.197.516
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	7.030.819	5.403.525
Ara Toplam	9.586.098	13.601.041

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	7.846.662	11.873.083
Toplam	17.432.760	25.474.124

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018							
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısmı	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2018	17,40% - 22,10%	2.555.279	2.555.279	--	--	2.555.279
ING Bank	2021	15,60%	14.877.481	--	7.030.819	7.846.662	14.877.481
			17.432.760	2.555.279	7.030.819	7.846.662	17.432.760

31 Aralık 2017

Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısmı	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2017	16,00% - 17,55%	8.197.516	8.197.516	--	--	8.197.516
ING Bank	2021	17,55%	17.276.608	--	5.403.525	11.873.083	17.276.608
			25.474.124	8.197.516	5.403.525	11.873.083	25.474.124

Şirket 1 Ocak – 30 Haziran 2018 hesap dönemi içerisinde almış olduğu kredilere karşılık ilişkili kuruluşlardan olan ve diğer alacaklar hesabında bulunan 3.065.404 TL (31 Aralık 2017: 8.183.206 TL) tutarındaki ilişkili kuruluş çekleri teminat olarak bankalara verilmiştir. Kredilerden elde edilen nakit, ağırlıklı olarak ilişkili taraflara kullanılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	3.041.396	2.056.083
Toplam	3.041.396	2.056.083

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Borç Senetleri (*)	3.086.658	2.609.144
Satıcılar	944.114	1.226.467
Diğer Borçlar	94.167	--
Toplam	4.124.939	3.835.611

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Borç Senetleri (*)	4.659.921	6.084.187
Toplam	4.659.921	6.084.187

(*) Şirket'in borç senetleri, sabit kıymet alımı ile ilgili olarak tedarikçi şirketlere verdiği senetlerden oluşmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket’in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Vergi Dairesinden Alacaklar	1.439.558	1.180.320
Diğer Çeşitli Alacaklar	175.589	15.906
Toplam	1.615.147	1.196.226

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket’in ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	305.848	305.848
Toplam	305.848	305.848

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	6.490.553	6.458.623
Kar Dağıtım Stopajları	1.191.130	--
Diğer Çeşitli Borçlar	32.073	381.938
Toplam	7.713.756	6.840.561

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	3.235.175	6.170.202
Toplam	3.235.175	6.170.202

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Stoklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	183.328	241.251
Ticari Mallar	--	11.349
Diğer Stoklar	10.754	5.994
Toplam	194.082	258.594

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	201.473	61.697
Verilen Avanslar	22.602	175.297
Toplam	224.075	236.994

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin duran varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Verilen Sipariş Avansları	--	83.673
Verilen Maddi Duran Varlık Avansları	--	59.035
Toplam	--	142.708

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Gelirler	197.234	150.552
Alınan Avanslar	144.450	143.498
Ara Toplam	341.684	294.050

İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	6.051.207	9.812.448
Toplam	6.392.891	10.106.948

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2018 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 2018 Açılış Bakiyesi	1.715.264	30.849.133	8.403.483	1.282.354	--	17.612.913	59.863.147
İlaveler	--	329.409	209.133	88.797	752.116	308.204	1.687.659
30 Haziran 2018 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	31.178.542	8.612.616	1.371.151	752.116	17.921.117	61.550.806
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	(539.143)	(14.632.474)	(4.812.012)	(728.588)	--	(3.496.950)	(24.209.167)
Cari Dönem Amortismanı	(82.717)	(1.825.191)	(185.306)	(155.121)	--	(363.130)	(2.611.465)
30 Haziran 2018 Kapanış Bakiyesi	(621.860)	(16.457.665)	(4.997.318)	(883.709)	--	(3.860.080)	(26.820.632)
1 Ocak 2018 Net Defter Değeri	1.176.121	16.216.659	3.591.471	553.766	--	14.115.963	35.653.980
30 Haziran 2018 Net Defter Değeri	1.093.404	14.720.877	3.615.298	487.442	752.116	14.061.037	34.730.174

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 9.700.107 TL (31 Aralık 2017: 11.695.175 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2017 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 2017 Açılış Bakiyesi	1.715.264	28.411.952	8.301.550	1.125.992	2.321.658	15.097.336	56.973.752
İlaveler	--	1.526.265	73.967	106.321	399.242	448.392	2.554.187
Transfer	--	--	--	--	(2.314.816)	2.314.816	--
30 Haziran 2017 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	29.938.217	8.375.517	1.232.313	406.084	17.860.544	59.527.939
Eksi: Birikmiş amortisman							
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	(462.788)	(10.619.876)	(4.479.932)	(450.626)	--	(2.586.545)	(18.599.767)
Cari Dönem Amortismanı	(78.187)	(2.461.698)	(165.083)	(146.555)	--	(393.944)	(3.245.467)
30 Haziran 2017 Kapanış Bakiyesi	(540.975)	(13.081.574)	(4.645.015)	(597.181)	--	(2.980.489)	(21.845.234)
1 Ocak 2017 Net Defter Değeri	1.252.476	17.792.076	3.821.618	675.366	2.321.658	12.510.791	38.373.985
30 Haziran 2017 Net Defter Değeri	1.174.289	16.856.643	3.730.502	635.132	406.084	14.880.055	37.682.705

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 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 2018 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 2018 Açılış Bakiyesi	24.129.218	642.834	24.772.052
30 Haziran 2018 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	642.834	24.772.052

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	(10.935.231)	(108.938)	(11.044.169)
Cari Dönem İtfa Payı	(904.820)	(194.622)	(1.099.442)
30 Haziran 2018 Kapanış Bakiyesi	(11.840.051)	(303.560)	(12.143.611)
1 Ocak 2018 Net Defter Değeri	13.193.987	533.896	13.727.883
30 Haziran 2018 Net Defter Değeri	12.289.167	339.274	12.628.441

30 Haziran 2017 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 2017 Açılış Bakiyesi	24.129.218	463.896	24.593.114
İlaveler	3.928	61.951	65.879
30 Haziran 2017 Kapanış Bakiyesi	24.133.146	525.847	24.658.993

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	(10.636.544)	--	(10.636.544)
Cari Dönem İtfa Payı	(401.436)	--	(401.436)
30 Haziran 2017 Kapanış Bakiyesi	(11.037.980)	--	(11.037.980)
1 Ocak 2017 Net Defter Değeri	13.492.674	463.896	13.956.570
30 Haziran 2017 Net Defter Değeri	13.095.166	525.847	13.621.013

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na 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 2018 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 12.289.167 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (30 Haziran 2017: 13.095.166 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dava Karşılıkları	631.206	692.495
Toplam	631.206	692.495

(*) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
1 Ocak Bakiyesi	692.495	692.495
Dönem İçi Azalış	(61.289)	--
Dönem Sonu Bakiyesi	631.206	692.495

b) Teminat – Rehin – İpotekler ("TRİ")

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Teminat Mektubu (TL)	7.000	690.760
Teminat Mektubu (USD)	228.035	188.595
Toplam TL Karşılıkları	235.035	879.355

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	31.845.354	26.509.126
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	135.624.985	112.167.843
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 (*)	135.625.025	112.167.843
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	167.470.339	138.676.969

(*) Şirket, ana ortağı Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'nin bir bağlı ortaklığı ile ICBC Bankası arasında 26.07.2017 tarihinde imzalanan 136.625.025 TL (29.737.765 Amerikan Doları) tutarında Genel Kredi Sözleşmesi'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	662.444	622.045
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	554.860	557.846
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	157.256	196.965
Toplam	1.374.560	1.376.856

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İzin Karşılığı	411.227	126.671
Toplam	411.227	126.671

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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.461.958	4.383.080
Toplam	4.461.958	4.383.080

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 2018 itibarıyla 5.001 TL ve 31 Aralık 2017 itibarıyla 4.732 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 2018	31 Aralık 2017
Faiz	17,50%	11,57%
Enflasyon Oranı	12,25%	6,50%
Net İskonto Oranı	4,68%	4,70%

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 2018 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 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
1 Ocak Bakiyesi	4.383.080	3.523.051
Hizmet Maliyeti	482.099	418.461
Faiz Gideri	780.843	402.289
Ödenen Kıdem Tazminatları	(157.640)	(59.221)
Aktüeryal Kazanç / (Kayıp)	(1.026.424)	(542.353)
Dönem Sonu Bakiyesi	4.461.958	3.742.227

15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket’in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
KDV Alacakları	389.843	565.878
Diğer	1.142	7.262
Toplam	390.985	573.140

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

16 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,92%	11.914.000	56,73%
Ereğli Tekstil A.Ş.	8.400.000	40,00%	8.400.000	40,00%
Halka Açık Kısım	6.261.656	29,82%	--	0,00%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000		21.000.000	

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2017: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2017: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2017: 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 kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Temettü Ödemesi

Şirket'in 17 Mayıs 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'nda;

Pay sahiplerine birinci ve ikinci temettü toplamı olarak 27.896.018 TL'nin nakden kar payı ödenmesine karar verilmiştir.

Kar payı ödemesi 31 Mayıs 2018 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(350.837)	(1.171.976)
Toplam	(350.837)	(1.171.976)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

17 Hasılat

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Yurt İçi Satışlar	12.714.065	11.569.906
Yurt Dışı Satışlar	30.615.965	27.333.786
Brüt Hasılat	43.330.030	38.903.692
Satış İadeleri (-)	(260.291)	(1.656.610)
Net Satışlar	43.069.739	37.247.082
Satışların Maliyeti (-)	(17.213.201)	(15.320.635)
Brüt Kar	25.856.538	21.926.447

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 2018 ve 2017 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Personel Giderleri	9.139.130	7.603.895
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	3.704.949	3.639.309
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	1.696.523	967.517
Bakım Onarım Giderleri	832.792	904.235
Kira Giderleri	601.843	628.212
Klavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	417.520	362.947
Sigorta Giderleri	221.114	179.720
Haberleşme Giderleri	39.189	31.247
Diğer	560.141	1.003.553
Toplam	17.213.201	15.320.635

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

18 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Halka Arz Tanıtım Gideri	390.516	--
Müşavirlik Giderleri	344.091	206.412
Vergi, Resim, Harç Giderleri	77.960	35.373
Temsil ve Ağırlama Giderleri	68.952	64.688
Dava ve İcra Giderleri	18.851	66.705
Büro Giderleri	24.545	29.205
Diğer	145.124	101.212
Toplam	1.070.039	503.595

19 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer Gelirler

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Reeskont Faiz Geliri	1.290.887	591.183
Hurda Satış ve Sigorta Hasar Bedeli Gelirleri	79.801	784.873
Diğer	744.780	545.896
Toplam	2.115.468	1.921.952

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Vergi Gecikme Zamları	615.562	266.959
Bağış ve Yardımlar	348.634	1.767.458
Diğer	251.912	401.651
Toplam	1.216.108	2.436.068

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

20 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Menkul Kıymet Satış Karı	50.918	--
Toplam	50.918	--

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Yatırım Fonundan Zararlar	1.254.678	--
Menkul Kıymet Satış Zararı	275.219	--
Toplam	1.529.897	--

21 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Faiz Gelirleri	3.036.248	1.169.290
Toplam	3.036.248	1.169.290

Finansman Giderleri

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Faiz Giderleri	1.899.005	1.440.838
Kur Farkı Zararları	1.461.657	799.118
Toplam	3.360.662	2.239.956

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

22 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(5.333.281)	(3.542.626)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	103.482	(425.636)
	(5.229.799)	(3.968.262)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(205.285)	(108.471)
Toplam Vergi Gideri	(5.435.084)	(4.076.733)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2018		2017
Dönem Net Karı		18.652.667		15.869.808
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(5.229.799)		(3.968.262)
Vergi Öncesi Kar	%	23.882.466	%	19.838.070
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	(5.254.143)	20%	(3.967.614)
Diğer	--	24.344	--	(648)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri	22%	(5.229.799)	20%	(3.968.262)

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 %22'dir.

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(1.656.274)	(1.647.912)	(1.656.274)	(1.647.912)
İzin Karşılığı Düzeltmesi	90.470	25.334	--	--	90.470	25.334
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	981.631	876.616	--	--	981.631	876.616
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	(429.776)	(146.464)	(429.776)	(146.464)
Şüpheli Alacak Karşılığı Düzeltmesi	--	21.118	--	--	--	21.118
Kredi Faiz Düzeltmesi	42.011	--	--	(34.242)	42.011	(34.242)
Dava Karşılığı Düzeltmesi	138.865	138.499	--	--	138.865	138.499
Yatırım Fonu Düzeltmesi	276.029	--	--	--	276.029	--
Yatırım Teşviki İndirimli Kurumlar Vergisi	--	309.749	--	--	--	309.749
Diğer	21.118	23.179	--	--	21.118	23.179
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.550.124	1.394.495	(2.086.050)	(1.828.618)	(535.926)	(434.123)
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(1.550.124)	(1.394.495)	1.550.124	1.394.495	-	--
Net ertelenen vergi yükümlülüğü	--	--	(535.926)	(434.123)	(535.926)	(434.123)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 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 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
1 Ocak Bakiyesi	(434.123)	(381.449)
Kar veya Zarara Kaydedilen	103.482	(425.636)
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(205.285)	(108.471)
30 Haziran Bakiyesi	(535.926)	(915.556)

23 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 bulundurularak belirlenmiştir.

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	15.000.000
Dönem Net Karı	18.652.667	15.869.808
Pay Başına Kazanç (TL)	0,8882	1,0580

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 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 bulundurmaya 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 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 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 2018 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	209.764	--	39.510
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	5.207	587	477
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	214.971	587	39.987
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)	214.971	587	39.987
10. Ticari borçlar	2.678.449	--	504.492
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.678.449	--	504.492
14. Ticari borçlar	6.084.187	--	1.145.971
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	6.084.187	--	1.145.971
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	8.762.636	--	1.650.463
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	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(8.547.665)	587	(1.610.475)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.547.665)	587	(1.610.476)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	18.825	3.954	866
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	19.499.981	82.274	4.249.729
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	19.518.806	86.228	4.250.595
5. Ticari alacaklar	408.080	69.207	32.563
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	408.080	69.207	32.563
9. Toplam varlıklar (4+8)	19.926.886	155.435	4.283.158
10. Ticari borçlar	9.672.459	19.352	2.125.892
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	9.672.459	19.352	2.125.892
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)	9.672.459	19.352	2.125.892
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	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	10.254.426	136.083	2.157.266
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.245.555)	53.809	(2.092.463)
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 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	268	(268)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	268	(268)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(855.034)	855.034
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(855.034)	855.034
TOPLAM (3+6+9)	(854.766)	854.766

31 Aralık 2017		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	20.296	(20.296)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	20.296	(20.296)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(944.852)	944.852
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(944.852)	944.852
TOPLAM (3+6)	(924.555)	924.555

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.