

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Eylöl 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	626.187	93.290
Finansal Yatırımlar	5	55.633.304	--
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	193.101	5.168
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.499.547	2.056.083
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	4.185.767	79.696.895
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	2.167.975	1.502.074
Stoklar	9	218.948	258.594
Peşin Ödenmiş Giderler	10	357.529	236.994
Diğer Dönen Varlıklar	15	225.790	573.140
Toplam Dönen Varlıklar		66.108.148	84.422.238
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	11	33.792.968	35.653.980
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	12.548.259	13.727.883
Peşin Ödenmiş Giderler	10	--	142.708
Toplam Duran Varlıklar		46.341.227	49.524.571
Toplam Varlıklar		112.449.375	133.946.809

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	207.270	8.197.516
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	6.799.088	5.403.525
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	156.751	679.351
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	4.823.423	3.835.611
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	1.518.017	1.376.856
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	--	3.950
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	8.244.330	6.840.561
Ertelenmiş Gelirler	10	337.171	10.106.948
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.537.384	2.145.259
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	247.633	126.671
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	631.206	692.495
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		--	5.804
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		27.502.273	39.414.547
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	6.748.078	11.873.083
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	6.888.390	6.084.187
Ertelenmiş Gelirler		--	--
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	1.496.980	6.170.202
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	5.161.484	4.383.080
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	324.364	434.123
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		20.619.296	28.944.675
Toplam Yükümlülükler		48.121.569	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		(1.075.346)	(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		26.539.607	31.780.620
Toplam Özkaynaklar		64.327.806	65.587.587
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		112.449.375	133.946.809

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Hasılat	17	63.667.718	20.597.979	53.278.912	16.031.830
Satışların Maliyeti (-)	17	(23.898.952)	(6.685.751)	(20.650.132)	(5.715.291)
Brüt Kar		39.768.766	13.912.228	32.628.780	10.316.539
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(1.300.910)	(230.871)	(2.412.521)	(1.908.926)
Pazarlama Giderleri (-)		--	--	(17.941)	(17.941)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	715.039	(1.400.429)	548.497	(987.661)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(1.782.321)	(566.213)	(3.652.878)	(1.216.810)
Esas Faaliyet Karı		37.400.574	11.714.715	27.093.937	6.185.201
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		51.241	323	33.264	33.264
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(704.668)	825.229	--	--
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		36.747.147	12.540.267	27.127.201	6.218.465
Finansman Gelirleri	20	3.579.075	542.827	5.062.044	3.892.754
Finansman Giderleri (-)	20	(6.781.938)	(3.421.276)	(3.844.252)	(1.604.296)
Finansman Gelirleri / (Giderleri), Net		(3.202.863)	(2.878.449)	1.217.792	2.288.458
Vergi Öncesi Dönem Karı		33.544.284	9.661.818	28.344.993	8.506.923
Vergi Geliri / (Gideri)	21	(7.004.677)	(1.774.878)	(5.293.100)	(1.324.838)
- Dönem Vergi Gideri		(7.138.594)	(1.805.313)	(5.361.696)	(1.819.070)
- Ertelenmiş Vergi Gideri		133.917	30.435	68.596	494.232
Dönem Karı		26.539.607	7.886.940	23.051.893	7.182.085
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000	15.000.000	15.000.000
Pay Başına Kazanç	22	1,2637	0,3756	1,5368	0,4788
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal Farklar	14	120.788	(905.636)	(26.097)	(568.450)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gider)	21	(24.158)	181.127	5.219	113.690
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		96.630	(724.509)	(20.878)	(454.760)
Toplam Kapsamlı Gelir		26.636.237	7.162.431	23.031.015	6.727.325

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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>Ödenmiş Sermaye</i>	<i>Sermaye Düzeltme Farkları</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)</i>	<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Karları</i>	<i>Dönem Net Karı</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
1 Ocak 2017 İtibarıyla Bakiye	15.000.000	447.419	(1.052.544)	11.699.269	6.935.125	20.309.455	53.338.724
Transferler	--	--	--	2.037.662	18.271.793	(20.309.455)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	23.051.893	23.051.893
Temettü Ödemesi (Not: 3)	--	--	--	--	(19.412.325)	--	(19.412.325)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(20.878)	--	--	--	(20.878)
30 Eylül 2017 İtibarıyla Bakiye	15.000.000	447.419	(1.073.422)	13.736.931	5.794.593	23.051.893	56.957.414
1 Ocak 2018 İtibarıyla 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	--	--	--	--	--	26.539.607	26.539.607
Temettü Ödemesi (Not: 3)	--	--	--	--	(27.896.018)	--	(27.896.018)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	96.630	--	--	--	96.630
30 Eylül 2018 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.075.346)	11.621.533	5.794.593	26.539.607	64.327.806

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Dönem Net Karı		26.539.607	23.051.893
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	5.467.110	5.545.510
Kıdem Tazminatı Karşılığı İle İlgili Düzeltmeler	14	1.211.513	691.462
Vergi Geliri / Gideri	21	7.004.677	5.293.100
İzin Karşılığı/ Dava Karşılığı	14	59.673	235.728
Banka Faiz Gelirleri	20	(3.579.075)	(5.062.044)
Banka Faiz Giderleri	20	2.542.119	2.617.533
İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Ticari Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		(631.397)	(199.735)
Diğer Alacaklardaki Artış/ Azalışla İlgili Düzeltmeler		74.845.227	(35.407.349)
Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		39.646	(6.685)
Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim		(9.747.604)	5.086.185
Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		1.269.415	(657.984)
Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(3.273.403)	15.239.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişimler		141.161	(81.612)
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler		341.546	(12.105.537)
Ödenen Kıdem Tazminatları	14	(312.321)	(128.641)
Ödenen Vergiler		(4.746.469)	(1.812.122)
A. İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan), Net Nakit		97.171.425	2.299.628
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler	5	(55.633.304)	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	(2.426.474)	(3.375.580)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ Kullanılan Net Nakit		(58.059.778)	(3.375.580)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Kar Dağıtımından Nakit Çıkışları		(27.896.018)	(19.412.325)
Finansal Borçlar Değişim, Net		(11.719.688)	17.431.311
Tahsil Edilen Faiz		3.579.075	5.062.044
Ödenen Faiz		(2.542.119)	(2.617.533)
C. Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		(38.578.750)	463.497
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		532.897	(612.455)
Dönem Başı İtibariyle Nakit Ve Nakit Benzerleri	4	93.290	734.264
Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	626.187	121.809

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 ilişkin esaslar	8
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	8
2.2	TMS'ye Uygunluk Beyanı	9
2.3	Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları	10
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	13
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	13
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	14
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	17
5	Finansal Yatırımlar	17
6	Finansal Borçlar	18
7	Ticari Alacak ve Borçlar	19
8	Diğer Alacak ve Borçlar	20
9	Stoklar	20
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	21
11	Maddi Duran Varlıklar	22
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	24
13	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	25
14	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	26
15	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	28
16	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	28
17	Hasılat	29
18	Faaliyet Giderleri	30
19	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	30
20	Finansman Gelirleri ve Giderleri	31
21	Gelir Vergileri	32
22	Pay Başına Kazanç	34
23	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	35
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	38

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

1 Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

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

8 Temmuz 1946’da temeli atılan Trabzon Limanı 25 Haziran 1954 tarihinde açılmıştır. 1978 yılına kadar mevcut durumunu koruyan Trabzon Liman’ının 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 Eylül 2018 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 202 kişidir (31 Aralık 2017: 201).

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortak	30 Eylül 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	56,73
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	0,55
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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki 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 (“KGGK”) 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 KGGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

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

(b) Ölçüm esasları

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki finansal tablolar, Şirket’in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem 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 Eylül 2018 tarihli finansal tabloların karşılaştırma döneminde ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar altında sınıflandırmıştır.

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Yabancı para

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

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

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları / TL	5,9902	3,7719
Avro / TL	6,9505	4,5155
İngiliz Sterlini / TL	7,8079	5,0803

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki 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 finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TMS’ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının, 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 Eylül 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 26 Nisan 2018 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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

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 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, 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 finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 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 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 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 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr 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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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)

UMS 19’deki 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’deki 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 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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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)

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, kârlılıklarını 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 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 Eylül 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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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.

<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Tanım</u>
Nuri Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. (“Albayrak İnşaat”)	Ortak
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. (“TDİ”)	Ortak
Ağa Maden İşletmeciliği San.Tic.Ltd.Şti. (“Ağa Maden”)	İlişkili Şirket
Albayrak Vakfı	Vakıf
Albil Merkezi Hizmetler A.Ş. (“Albil”)	İlişkili Şirket
Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Bayfa Geri Dönüşüm”)	İlişkili Şirket
Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. (“Bayha Atık”)	İlişkili Şirket
Birlikte Dağıtım A.Ş. (“Birlikte Dağıtım”)	İlişkili Şirket
Birun Otelcilik A.Ş. (“Birun Otelcilik”)	İlişkili Şirket
Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. (“Bks Turizm”)	İlişkili Şirket
Nakil Lojistik A.Ş. (“Nakil Lojistik”)	İlişkili Şirket
Ödül Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. (“Ödül Sigorta”)	İlişkili Şirket
Platform Tur. Taş. Gıda İnş.Tem.Hiz.San.ve Tic. A.Ş. (“Platform Turizm”)	İlişkili Şirket
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. (“Reklam Piri”)	İlişkili Şirket
Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. (“Transbaş”)	İlişkili Şirket
Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. (“Yeşil Adamlar”)	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri

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

30 Eylül 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Transbaş	173.889	--	--	--
Bks Turizm	8.239	--	--	--
Yeşil Adamlar	3.540	--	--	--
Bayha Atık	3.540	--	--	--
Nakil Lojistik	2.832	--	--	--
Ağa Maden	1.061	--	22.493	--
Albayrak İnşaat	--	4.158.178	--	--
Albil	--	27.589	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	88.651	--
TDİ	--	--	26.066	--
Platform Turizm	--	--	18.644	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--
Toplam	193.101	4.185.767	156.751	--

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.

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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018		1 Ocak - 30 Eylül 2017	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	12.301.734	--	13.271.829	--
Albayrak İnşaat	2.700	3.164.436	49.898	5.062.044
Yeşil Adamlar	2.700	--	2.700	--
Nakil Lojistik	2.700	--	2.700	--
Bayha Atık	2.700	--	2.700	--
Ağa Maden	2.700	--	2.700	--
Bks Turizm	2.700	--	2.700	--
Reklam Piri	926	--	--	--
Toplam	12.318.860	3.164.436	13.335.227	5.062.044

Alışlar ve Giderler

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2018		1 Ocak - 30 Eylül 2017	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Albayrak Vakfi	--	63.774	--	1.970.000
Bayfa Geri Dönüşüm	611.682	--	671.360	--
Albil	489.669	--	531.175	--
Türkiye Denizcilik İşletmeleri	196.122	--	163.034	--
Ağa Maden	171.575	--	171.610	--
Platform Turizm	142.200	--	142.500	--
Reklam Piri	--	--	5.000	--
Ödül Sigorta	81.695	--	--	--
Albayrak İnşaat	--	--	110.169	--
Toplam	1.692.943	63.774	1.794.848	1.970.000

Ödenen Temettümler

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 dönemlerinde Şirket'in ortaklarına ödemiş olduğu temettü tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Albayrak İnşaat	15.826.341	11.012.734
Ereğli Tekstil	11.158.407	7.764.561
Diğer	911.270	635.030
Toplam	27.896.018	19.412.325

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren 9 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 228.710 TL'dir (2017: 204.850 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa		
- Türk Lirası	109.827	52.688
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	37.874	21.777
- USD	475.425	14.914
- Avro	3.061	3.911
Toplam	626.187	93.290

30 Eylül 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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in portföy yönetimi şirketi aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 75.544.080 olup, maliyet değeri 56.062.753 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 55.633.304 TL'dir (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır.).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	207.270	8.197.516
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	6.799.088	5.403.525
Toplam	7.006.358	13.601.041

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	6.748.078	11.873.083
Toplam	13.754.436	25.474.124

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal borçlarının faiz detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018							
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısmı	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2018	--	207.270	207.270	--	--	207.270
ING Bank	2021	17% - 17,20%	13.547.166	--	6.799.088	6.748.078	13.547.166
				207.270	6.799.088	6.748.078	13.754.436

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
				8.197.516	5.403.525	11.873.083	25.474.124

Şirket 1 Ocak – 30 Eylül 2018 hesap dönemi içerisinde almış olduğu kredilere karşılık ilişkili kuruluşlardan olan ve diğer alacaklar hesabında bulunan 500.000 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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	2.499.547	2.056.083
Toplam	2.499.547	2.056.083

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Borç Senetleri (*)	3.924.774	2.609.144
Satıcılar	859.713	1.226.467
Diğer Borçlar	38.936	--
Toplam	4.823.423	3.835.611

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Borç Senetleri (*)	6.888.390	6.084.187
Toplam	6.888.390	6.084.187

(*) Şirket'in borç senetleri, sabit kıymet alımı ile ilgili olarak tedarikçi şirket Liebherr' e verdiği senetlerden oluşmaktadır. Senetlerin vadesi 25 Temmuz 2021'de son bulmakta ve her bir senedin vadesine göre Eurolibor oranları kullanılarak iskonto edilmektedir (30 Eylül 2018: %5,62, 31 Aralık 2017: %5,7).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vergi Dairesinden Alacaklar	1.718.190	1.180.320
Verilen Depozito ve Teminatlar	305.848	305.848
Diğer Çeşitli Alacaklar	143.937	15.906
Toplam	2.167.975	1.502.074

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	8.210.032	6.458.623
Diğer Çeşitli Borçlar	34.298	381.938
Toplam	8.244.330	6.840.561

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	1.496.980	6.170.202
Toplam	1.496.980	6.170.202

9 Stoklar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	208.194	241.251
Ticari Mallar	--	11.349
Diğer Stoklar	10.754	5.994
Toplam	218.948	258.594

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	287.416	61.697
Verilen Avanslar	70.113	175.297
Toplam	357.529	236.994

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

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

	30 Eylül 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan Avanslar	118.418	150.552
Gelecek Aylara Ait Giderler	218.753	143.498
Toplam	337.171	294.050
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	--	9.812.448
Toplam	337.171	10.106.948

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 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	--	617.380	209.133	101.577	893.831	410.604	2.232.525
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	31.466.513	8.612.616	1.383.931	893.831	18.023.517	62.095.672
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	(102.938)	(2.894.128)	(273.451)	(228.454)	--	(594.566)	(4.093.537)
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	(642.081)	(17.526.602)	(5.085.463)	(957.042)	--	(4.091.516)	(28.302.704)
1 Ocak 2018 Net Defter Değeri	1.176.121	16.216.659	3.591.471	553.766	--	14.115.963	35.653.980
30 Eylül 2018 Net Defter Değeri	1.073.183	13.939.911	3.527.153	426.889	893.831	13.932.001	33.792.968

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 11.673.667 TL (31 Aralık 2017: 11.695.175 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Eylül 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	--	1.995.775	73.967	126.057	365.357	132.706	2.693.862
Transfer	--	--	--	--	(2.687.015)	2.687.015	--
Çıkış	--	--	--	--	--	(365.357)	(365.357)
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	30.407.727	8.375.517	1.252.049	--	17.551.700	59.302.257
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	(57.266)	(3.399.243)	(248.675)	(206.861)	--	(977.129)	(4.889.174)
Çıkış	--	--	--	--	--	365.357	365.357
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	(520.054)	(14.019.119)	(4.728.607)	(657.487)	--	(3.198.317)	(23.123.584)
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 Eylül 2017 Net Defter Değeri	1.195.210	16.388.608	3.646.910	594.562	--	14.353.383	36.178.673

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar(**)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	24.129.218	642.834	24.772.052
İlaveler	--	193.949	193.949
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	836.783	24.966.001

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	(10.935.231)	(108.938)	(11.044.169)
Cari Dönem İtfa Payı	(1.105.187)	(268.386)	(1.373.573)
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	(12.040.418)	(377.324)	(12.417.742)
1 Ocak 2018 Net Defter Değeri	13.193.987	533.896	13.727.883
30 Eylül 2018 Net Defter Değeri	12.088.800	459.459	12.548.259

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar(**)	Yazılımlar(*)	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	24.129.218	463.896	24.593.114
İlaveler	--	681.718	681.718
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.145.614	25.274.832

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	(10.636.544)	--	(10.636.544)
Cari Dönem İtfa Payı	(602.221)	(54.115)	(656.336)
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	(11.238.765)	(54.115)	(11.292.880)
1 Ocak 2017 Net Defter Değeri	13.492.674	463.896	13.956.570
30 Eylül 2017 Net Defter Değeri	12.890.453	1.091.499	13.981.952

(*) Şirket, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 2016 yılı içerisinde yapmış olduğu 463.896 TL tutarındaki maddi olmayan duran varlıklar alımları, liman işletmeciliği sistem kurulumu için satın aldığı bilgisayar programlarından oluşmaktadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kesin kabulünün gerçekleşmemesi ve bilgisayar programının henüz kullanılmaya hazır olmaması sebebiyle amortisman ayrılmaya başlanmamıştır.

(**) 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 Eylül 2018 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 12.088.800 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (30 Eylül 2017: 12.890.453 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 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 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Teminat Mektubu (TL)	313.888	690.760
Teminat Mektubu (USD)	299.510	188.595
Toplam TL Karşılıkları	613.398	879.355

Şirket'in 30 Eylül 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 Eylül 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	20.049.804	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	178.135.107	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 (*)	178.135.107	112.167.843
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	198.184.911	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 178.135.160 TL (29.737.765 Amerikan Doları) tutarında Genel Kredi Sözleşmesi'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	784.120	622.045
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	567.533	557.846
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	166.364	196.965
Toplam	1.518.017	1.376.856

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İzin Karşılığı	247.633	126.671
Toplam	247.633	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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.161.484	4.383.080
Toplam	5.161.484	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 Eylül 2018 itibariyle 5.434 TL ve 31 Aralık 2017 itibariyle 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 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Faiz	13,13%	11,57%
Enflasyon Oranı	9,19%	6,50%
Net İskonto Oranı	3,61%	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 Eylül 2018 tarihi itibariyle, 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 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
1 Ocak Bakiyesi	4.383.080	3.523.051
Hizmet Maliyeti	534.068	406.888
Faiz Gideri	677.445	284.574
Ödenen Kıdem Tazminatları	(312.321)	(128.641)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(120.788)	26.097
Dönem Sonu Bakiyesi	5.161.484	4.111.969

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
KDV Alacakları	219.659	565.878
Diğer	6.131	7.262
Toplam	225.790	573.140

16 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

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

	30 Eylül 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 Eylül 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.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.075.346)	(1.171.976)
Toplam	(1.075.346)	(1.171.976)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17 Hasılat

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Yurt İçi Satışlar	19.115.463	16.596.497
Yurt Dışı Satışlar	44.910.503	38.563.699
Brüt Hasılat	64.025.966	55.160.196
Satış İadeleri (-)	(358.248)	(1.881.284)
Net Satışlar	63.667.718	53.278.912
<hr/>		
Satışların Maliyeti (-)	(23.898.952)	(20.650.132)
Brüt Kar	39.768.766	32.628.780

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 Eylül 2018 ve 2017 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Personel Giderleri	12.141.988	9.206.693
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	5.457.488	5.534.119
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	2.375.726	1.620.327
Bakım Onarım Giderleri	1.269.483	2.007.222
Kira Giderleri	939.910	975.902
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	632.599	583.795
Sigorta Giderleri	221.114	266.177
Diğer	860.644	455.897
Toplam	23.898.952	20.650.132

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

18 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Müşavirlik Giderleri	465.269	309.924
Halka Arz Tanıtım Gideri	390.516	--
Vergi, Resim, Harç Giderleri	94.207	66.271
Temsil ve Ağırılama Giderleri	93.857	153.309
Büro Giderleri	42.712	37.303
Personel Giderleri	21.399	1.666.537
Nakliye Giderleri	18.433	24.943
Diğer	174.517	154.234
Toplam	1.300.910	2.412.521

19 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer Gelirler

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Reeskont Faiz Geliri	241.732	479.805
Diğer	473.307	68.692
Toplam	715.039	548.497

Diğer Giderler

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Bağış ve Yardımlar	557.203	2.708.925
Vergi Gecikme Zamları	819.069	577.727
Diğer	406.049	366.226
Toplam	1.782.321	3.652.878

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Faiz Gelirleri	3.579.075	5.062.044
Toplam	3.579.075	5.062.044

Finansman Giderleri

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Faiz Giderleri	2.542.119	2.617.533
Kur Farkı Zararları	4.239.819	1.226.719
Toplam	6.781.938	3.844.252

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

21 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

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

	2018	2017
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u>		
Dönem Vergi Gideri	(7.138.594)	(5.361.696)
Ertelemiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	133.917	68.596
	(7.004.677)	(5.293.100)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelemiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(24.158)	5.219
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(7.028.835)	(5.287.881)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 30 Eylül 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		26.539.607		23.051.893
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(7.004.677)		(5.293.100)
Vergi Öncesi Kar	%	33.544.284	%	28.344.993
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	(7.379.742)	20,0%	(5.668.999)
Diğer	5%	375.065	1%	375.899
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	25%	(7.004.677)	21%	(5.293.100)
Toplam Vergi Gideri				

Ertelemiş 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.

Ertelemiş 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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 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>	
	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017	Varlıkları/Yükümlülükleri	30 Eylül 2017
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(1.630.205)	(1.647.912)	(1.630.205)	(1.647.912)
İzin Karşılığı Düzeltmesi	54.479	25.334	--	--	54.479	25.334
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	1.135.526	876.616	--	--	1.135.526	876.616
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	(189.311)	(146.464)	(189.311)	(146.464)
Kredi Faiz Düzeltmesi	50.684	--	--	(34.242)	50.684	(34.242)
Dava Karşılığı Düzeltmesi	138.865	138.499	--	--	138.865	138.499
Yatırım Fonu Düzeltmesi	94.479	--	--	--	94.479	--
Yatırım Teşviki İndirimli Kurumlar Vergisi	--	309.749	--	--	--	309.749
Diğer	21.119	44.297	--	--	21.119	44.297
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.495.152	1.394.495	(1.819.516)	(1.828.618)	(324.364)	(434.123)
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(1.495.152)	(1.394.495)	1.495.152	1.394.495	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	--	--	(324.364)	(434.123)	(324.364)	(434.123)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
1 Ocak Bakiyesi	(434.123)	(381.449)
Kar veya Zarara Kaydedilen	133.917	68.596
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(24.158)	5.219
30 Eylül Bakiyesi	(324.364)	(307.634)

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 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 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	15.000.000
Dönem Net Karı	26.539.607	23.051.893
Pay Başına Kazanç (TL)	1,2637	1,5368

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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, 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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	214.251	35.767	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	478.482	79.367	440
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	692.733	115.134	440
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)	692.733	115.134	440
10. Ticari borçlar	3.965.124	6.736	564.675
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.965.124	6.736	564.675
14. Ticari borçlar	6.888.390	--	991.064
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	6.888.390	--	991.064
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	10.853.514	6.736	1.555.739
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)	(10.160.781)	108.398	(1.555.299)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(10.160.781)	108.398	(1.555.299)
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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 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)	19.518.805	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)	19.926.885	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 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 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 Eylül 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	64.933	(64.933)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	64.933	(64.933)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.081.011)	1.081.011
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.081.011)	1.081.011
TOPLAM (3+6)	(1.016.078)	1.016.078

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

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.