

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	225.807	49.794
Finansal Yatırımlar	5	68.772.432	58.902.377
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	4.538.028	2.330.161
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.111.168	2.226.726
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	4.614.626	10.188.797
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.153.554	3.104.863
Stoklar	9	298.693	159.581
Peşin Ödenmiş Giderler	10	711.641	129.487
Diğer Dönen Varlıklar	15	2.019.018	5.497
Toplam Dönen Varlıklar		83.444.967	77.097.283
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	11	29.200.760	33.280.180
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	11.524.863	12.292.979
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	207.932	--
Kullanım Hakkı Varlığı	2.3	2.734.546	--
Toplam Duran Varlıklar		43.668.101	45.573.159
Toplam Varlıklar		127.113.068	122.670.442

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	42.348	100.957
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	5.488.998	7.017.118
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	1.195.887	502.077
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	4.796.031	4.998.136
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	1.876.048	2.149.405
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	288.134	287.000
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	13.138.706	7.196.410
Ertelenmiş Gelirler	10	6.083.403	226.418
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		5.848.303	7.124.615
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	362.887	107.663
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	557.254	557.254
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.3	1.164.259	--
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		40.842.258	30.267.053
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	1.842.341	4.859.856
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	3.203.067	5.473.325
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	572.532	1.323.122
Uzun Vadeli Karşılıklar			--
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	5.855.767	4.526.924
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	--	526.469
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.3	1.751.056	--
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.224.763	16.709.696
Toplam Yükümlülükler		54.067.021	46.976.749
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			
- <i>Tanımlanmış Fayda Planlarından Aktüeryal Kayıplar</i>		(1.532.435)	(1.222.634)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		15.604.293	11.621.533
Geçmiş Yıllar Karları		4.722.977	5.794.593
Dönem Net Karı		32.803.793	38.052.782
Toplam Özkaynaklar		73.046.047	75.693.693
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		127.113.068	122.670.442

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 30 Eylül 2019 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 Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Hasılat	17	39.477.689	13.960.329	63.667.718	20.597.979
Satışların Maliyeti (-)	17	(23.292.367)	(8.454.687)	(23.898.952)	(6.685.751)
Brüt Kar		16.185.322	5.505.642	39.768.766	13.912.228
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(1.075.574)	(453.435)	(1.300.910)	(230.871)
Pazarlama Giderleri (-)		(86.820)	--	--	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	810.148	4.652	715.039	(1.400.429)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(2.641.333)	(1.595.689)	(1.782.321)	(566.213)
Esas Faaliyet Karı		13.191.743	3.461.170	37.400.574	11.714.715
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	24.936.987	7.016.961	51.241	323
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	--	--	(704.668)	825.229
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		38.128.730	10.478.131	36.747.147	12.540.267
Finansman Gelirleri	21	2.470.582	460.441	3.579.075	542.827
Finansman Giderleri (-)	21	(2.604.075)	(75.315)	(6.781.938)	(3.421.276)
Finansman Gelirleri / (Giderleri), Net		(133.493)	385.126	(3.202.863)	(2.878.449)
Vergi Öncesi Dönem Karı		37.995.237	10.863.257	33.544.284	9.661.818
Vergi Geliri / (Gideri)	22	(5.191.444)	(2.388.481)	(7.004.677)	(1.774.878)
- Dönem Vergi Gideri		(5.848.395)	(2.441.156)	(7.138.594)	(1.805.313)
- Ertelenmiş Vergi Gideri		656.951	52.675	133.917	30.435
Dönem Karı		32.803.793	8.474.776	26.539.607	7.886.940
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç		1,5621	0,4036	1,2638	0,3756
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal Farklar	14	(387.251)	(935.738)	120.788	(905.636)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gider)	22	77.450	187.147	(24.158)	181.127
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		(309.801)	(748.591)	96.630	(724.509)
Toplam Kapsamlı Gelir		32.493.992	7.726.185	26.636.237	7.162.431

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 30 Eylül 2019 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>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Karları</i>	<i>Dönem Net Karı</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 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
1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.222.634)	11.621.533	5.794.593	38.052.782	75.693.693
Transferler	--	--	--	3.982.760	34.070.022	(38.052.782)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	32.803.793	32.803.793
Temettü Ödemesi (Not:3)	--	--	--	--	(35.141.638)	--	(35.141.638)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(309.801)	--	--	--	(309.801)
30 Eylül 2019 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.532.435)	15.604.293	4.722.977	32.803.793	73.046.047

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 30 Eylül 2019 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 Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Dönem Net Karı		32.803.793	26.539.607
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11,12,2.3	5.789.697	5.467.110
Kıdem Tazminatı Karşılığı İle İlgili Düzeltmeler	14	1.235.796	1.211.513
Vergi Geliri / Gideri	22	5.191.444	7.004.677
İzin Karşılığı/ Dava Karşılığı		255.224	59.673
Banka Faiz Gelirleri	21	(2.470.582)	(3.579.075)
Banka Faiz Giderleri	21	1.584.096	2.542.119
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(12.541.428)	--
İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Ticari Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.092.309)	(631.397)
Diğer Alacaklardaki Artış/ Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.525.480	74.845.227
Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		(139.112)	39.646
Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim		5.275.831	(9.747.604)
Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.778.553)	1.269.415
Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		5.192.840	(3.273.403)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişimler		(273.357)	141.161
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler		(2.013.521)	341.546
Ödenen Kıdem Tazminatları	14	(294.204)	(312.321)
Ödenen Vergiler		(7.125.707)	(4.746.469)
A. İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan), Net Nakit		37.125.428	97.171.425
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler	5	2.671.373	(55.633.304)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.510.228	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	(2.540.874)	(2.426.474)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ Kullanılan Net Nakit		2.640.727	(58.059.778)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Kar Dağıtımından Nakit Çıkışları	3	(35.141.638)	(27.896.018)
Finansal Borçlar Değişim, Net		(4.604.244)	(11.719.688)
Tahsil Edilen Faiz		2.470.582	3.579.075
Ödenen Faiz		(1.584.096)	(2.542.119)
Kullanım Hakkı Yükümlülüğündeki Azalış		(730.746)	--
C. Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		(39.590.142)	(38.578.750)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		176.013	532.897
Dönem Başı İtibariyle Nakit Ve Nakit Benzerleri	4	49.794	93.290
Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	225.807	626.187

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 İlişkin Esaslar	8
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	8
2.2	TMS’ye Uygunluk Beyanı	9
2.3	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	10
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	11
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	12
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	12
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	15
5	Finansal Yatırımlar	15
6	Finansal Borçlar	16
7	Ticari Alacak ve Borçlar	17
8	Diğer Alacak ve Borçlar	18
9	Stoklar	18
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	19
11	Maddi Duran Varlıklar	20
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22
13	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	23
14	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	24
15	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	26
16	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	26
17	Hasılat	27
18	Faaliyet Giderleri	28
19	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	28
20	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	29
21	Finansman Gelirleri ve Giderleri	29
22	Gelir Vergileri	30
23	Pay Başına Kazanç	32
24	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	33
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	36

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 175 kişidir (31 Aralık 2018: 196).

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,91%	5.652.344	26,92%
Ereğlii Tekstil A.Ş.	8.400.000	40,00%	8.400.000	40,00%
Halka Açık Kısım	6.261.656	29,82%	6.261.656	29,82%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin 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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
ABD Doları / TL	5,6591	5,2609
Avro / TL	6,1836	6,0280
İngiliz Sterlini / TL	6,9487	6,6528

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 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 25 Ekim 2019 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

1 Ocak-30 Eylül 2019 hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen ve 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 “Kiralamalar” haricinde, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Şirket, ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2019 olan TFRS 16 standardının etkilerini hesaplamış ve etkinin açılış finansal tablolarında özkaynaklar açısından önemsiz olduğunu değerlendirmiş ve finansal tablolarını yeniden düzenlememiştir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla uygulamanın etkisi aşağıdaki gibidir.

Kullanım Hakkı Varlıkları (*)	30 Eylül 2019
Taahhütler	2.734.546
Toplam	2.734.546

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30 Eylül 2019
Taahhütler	2.915.315
Toplam	2.915.315

(*) 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara hesap döneminde kullanım hakkı varlıklarına ait 911.515 TL tutarındaki amortisman gideri satışların maliyeti altında muhasebeleştirilmiştir.

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

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'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 TFRS'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 KGK '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 TFRS'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 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır 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.

UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler - Önemlilik Tanımı

Ekim 2018’de, UMSK “önemlilik tanımı” değişikliğini yayımlamıştır (UMS 1 ve UMS 8’de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, “önemlilik” tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşliğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının UFRS’ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. UMS 1 ve UMS 8’deki Değişiklikler’in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UMS 1 ve UMS 8’in uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağına belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. Değişiklikler bir konsantrasyon testi kullanılmasına yönelik bir seçimlik hak içermektedir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezse veya test başarısız olursa, o zaman değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. UFRS 3’deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. UFRS 3’ün uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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 2019 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 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

3 İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile 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
Ahmet Albayrak	Ortak
Bayram Albayrak	Ortak
Kazım Albayrak	Ortak
Mustafa Albayrak	Ortak
Muzaffer Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. (“Albayrak İnşaat”)	Ortak
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. (“TDİ”)	Ortak
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Ereğli Tekstil”)	Ortak
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. (“Tümosan”)	İlişkili Şirket
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. (“Varaka”)	İlişkili Şirket
Ağa Maden İşletmeciliği San.Tic.Ltd.Şti. (“Ağa Maden”)	İlişkili Şirket
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
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
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
Alport Conakry S.A. (“Alport Conakry”)	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Alınan Avanslar (Not: 10)
Ahmet Albayrak (**)	--	8.176	--	--	--
Bayram Albayrak (**)	--	8.920	--	--	--
Kazım Albayrak (**)	--	8.192	--	--	--
Mustafa Albayrak (**)	--	8.133	--	--	--
Muzaffer Albayrak (**)	--	8.353	--	--	--
Nuri Albayrak (**)	--	8.113	--	--	--
Albayrak İnşaat (**)	--	3.863.460	--	--	--
Ereğli Tekstil (**)	--	701.279	--	--	--
Platform Turizm	--	--	111.617	1.044	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	817.089	--	--
Albil	--	--	39.563	--	--
Nakil Lojistik	7.080	--	--	--	--
Ağa Maden	--	--	141.436	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Bks Turizm	2.478	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	3.420	--	--	--	--
Tümosan	--	--	85.285	287.000	--
Varaka	10.790	--	--	--	--
Alport Conakry (*)	4.514.260	--	--	--	--
Reklam Piri	--	--	--	90	--
Transbaş	--	--	--	--	5.703.700
Toplam	4.538.028	4.614.626	1.195.887	288.134	5.703.700

(*) Maddi duran varlık satışından kaynaklanmaktadır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Albayrak İnşaat (***)	--	10.173.797	--	--
Ahmet Albayrak	--	15.000	--	--
Transbaş	2.307.762	--	--	--
Bks Turizm	9.301	--	--	--
Yeşil Adamlar	4.602	--	--	--
Nakil Lojistik	3.894	--	--	--
Tümosan	--	--	85.285	287.000
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	273.953	--
Ağa Maden	--	--	65.355	--
Platform Turizm	--	--	53.965	--
Albil	--	--	10.822	--
Reklam Piri	--	--	11.800	--
Bayha Atık	4.602	--	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--
Toplam	2.330.161	10.188.797	502.077	287.000

(**) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari olmayan alacaklar genel olarak ortaklara verilmiş kar payı avansından oluşmaktadır.

(***) Finansman amaçlı tutarlardan oluşmaktadır. Bu alacak için piyasa şartlarında faiz hesaplanmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019		1 Ocak - 30 Eylül 2018	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	1.907.478	--	12.301.734	--
Albayrak İnşaat	2.700	2.470.582	2.700	3.164.436
Yeşil Adamlar	2.700	--	2.700	--
Nakil Lojistik	2.700	--	2.700	--
Ağa Maden	2.700	--	2.700	--
Bks Turizm	2.700	--	2.700	--
Reklam Piri	--	--	926	--
Bayfa Geri Dönüşüm	202.641	--	--	--
Alport Conakry	14.959.752	--	--	--
Toplam	17.083.371	2.470.582	12.316.160	3.164.436

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2019		1 Ocak – 30 Eylül 2018	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Albayrak Vakfi	--	86.250	--	63.774
Bayfa Geri Dönüşüm	812.941	--	611.682	--
Albil	153.471	--	489.669	--
TDİ	181.281	--	196.122	--
Ağa Maden	207.558	--	171.575	--
Platform Turizm	132.855	--	142.200	--
Reklam Piri	12.392	--	--	--
Ödül Sigorta	--	--	81.695	--
Toplam	1.500.498	86.250	1.692.943	63.774

Ödenen Temettüer

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde Şirket'in ortaklarına ödemiş olduğu temettü tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -	1 Ocak-
	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Ereğli Tekstil	14.056.655	11.158.407
Halka Açık	10.542.492	--
Albayrak İnşaat	9.394.531	15.826.341
Diğer	1.147.960	911.270
Toplam	35.141.638	27.896.018

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren 9 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 302.775 TL'dir (2018: 228.710 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa		
- Türk Lirası	62.629	28.819
- USD	15.608	8.412
- AVRO	2.595	--
Banka-vadesiz mevduat		
- Türk Lirası	121.820	11.250
- USD	17.900	1.171
- AVRO	5.255	142
Toplam	225.807	49.794

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket’in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket’in portföy yönetimi şirketi aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 72.394.000 olup, maliyet değeri 53.723.879 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 68.772.432 TL’dir. (31 Aralık 2018: nominal adedi 75.540.080 olup, maliyet değeri 55.596.988 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 58.902.377 TL’dir). Bu fonlardan oluşan kar veya zarar “Yatırım Faaliyetlerinden Karlar veya Zararlar” (Not:20) içinde muhasebeleştirilmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	42.348	100.957
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	5.488.998	7.017.118
Toplam	5.531.346	7.118.075

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	1.842.341	4.859.856
Toplam	7.373.687	11.977.931

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal borçlarının faiz detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019							
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısım	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2019	--	42.348	42.348	--	--	42.348
ING Bank	2021	15,6%	7.331.339	--	5.488.998	1.842.341	7.331.339
				42.348	5.488.998	1.842.341	7.373.687

31 Aralık 2018							
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısım	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2019	--	100.957	100.957	--	--	100.957
ING Bank	2021	15,6%	11.876.974	--	7.017.118	4.859.856	11.876.974
				100.957	7.017.118	4.859.856	11.977.931

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	1.111.168	2.226.726
Toplam	1.111.168	2.226.726

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Borç Senetleri (*)	3.415.606	3.412.707
Satıcılar	1.365.343	1.482.203
Diğer Borçlar	15.082	103.226
Toplam	4.796.031	4.998.136

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Borç Senetleri (*)	3.203.067	5.473.325
Toplam	3.203.067	5.473.325

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.000.800	1.000.797
Vergi Dairesinden Alacaklar	100.167	2.061.047
Diğer Çeşitli Alacaklar	52.587	43.019
Toplam	1.153.554	3.104.863

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	11.378.027	7.128.229
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.746.579	--
Diğer Çeşitli Borçlar	14.100	68.181
Toplam	13.138.706	7.196.410

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	572.532	1.323.122
Toplam	572.532	1.323.122

9 Stoklar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	279.144	149.833
Diğer Stoklar	19.549	9.748
Toplam	298.693	159.581

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Aylara Ait Giderler	688.943	116.435
Verilen Avanslar	22.698	13.052
Toplam	711.641	129.487

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket’in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alınan Avanslar	226.985	190.313
Gelecek Aylara Ait Giderler	152.718	36.105
Toplam	379.703	226.418
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	5.703.700	--
Toplam	6.083.403	226.418

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Eylül 2019 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 2019 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 2019 Açılış Bakiyesi	1.715.264	32.086.420	8.624.701	1.445.699	1.138.885	18.033.207	63.044.176
İlaveler	--	1.351.941	354.400	25.039	739.814	15.005	2.486.199
Çıkışlar	--	(8.724.092)	--	(5.033)	--	(43.786)	(8.772.911)
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	24.714.269	8.979.101	1.465.705	1.878.699	18.004.426	56.757.464
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	(662.302)	(18.584.771)	(5.164.030)	(1.023.120)	--	(4.329.773)	(29.763.996)
Cari Dönem Amortismanı	(60.663)	(2.931.175)	(279.085)	(90.712)	--	(693.756)	(4.055.391)
Çıkışlar	--	6.242.467	--	2.936	--	17.280	6.262.683
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	(722.965)	(15.273.479)	(5.443.115)	(1.110.896)	--	(5.006.249)	(27.556.704)
1 Ocak 2019 Net Defter Değeri	1.052.962	13.501.649	3.460.671	422.579	1.138.885	13.703.434	33.280.180
30 Eylül 2019 Net Defter Değeri	992.299	9.440.790	3.535.986	354.809	1.878.699	12.998.177	29.200.760

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 18.908.316 TL (31 Aralık 2018: 16.504.919 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Eylül 2019 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 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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar(*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.344.423	25.473.641
İlaveler	--	54.675	54.675
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	(12.743.565)	(437.097)	(13.180.662)
Cari Dönem İtfa Payı	(601.100)	(221.691)	(822.791)
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	(13.344.665)	(658.788)	(14.003.453)
1 Ocak 2019 Net Defter Değeri	11.385.653	907.326	12.292.979
30 Eylül 2019 Net Defter Değeri	10.784.553	740.310	11.524.863

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

(*) 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 2019 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 10.784.553 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2018: 11.385.653 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dava Karşılıkları (*)	557.254	557.254
Toplam	557.254	557.254

(*) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
1 Ocak Bakiyesi	557.254	692.495
Dönem İçi Azalış	--	(61.289)
Dönem Sonu Bakiyesi	557.254	631.206

b) Teminat- Rehin – İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	282.955	263.045
Toplam TL Karşılıkları	596.843	576.933

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	19.505.159	17.081.852
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	168.288.935	156.447.362
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 (*)	168.288.935	156.447.362
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	187.794.094	173.529.214

(*) Şirket, ana ortağı Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'nin bir bağlı ortaklığı ile ICBC Bankası arasında 26.07.2017 tarihinde imzalanan 168.288.935 TL (29.737.765 Amerikan Doları) tutarında Genel Kredi Sözleşmesi'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	839.088	1.271.853
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	744.283	582.221
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	292.677	295.331
Toplam	1.876.048	2.149.405

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İzin Karşılığı	362.887	107.663
Toplam	362.887	107.663

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 2019 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 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.855.767	4.526.924
Toplam	5.855.767	4.526.924

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 2019 itibarıyla 6.380 TL ve 31 Aralık 2018 itibarıyla 5.434 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 2019	31 Aralık 2018
Faiz	15,50%	15,50%
Enflasyon Oranı	11,00%	11,00%
Net İskonto Oranı	4,05%	4,05%

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 2019 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 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
1 Ocak Bakiyesi	4.526.924	4.383.080
Hizmet Maliyeti	555.063	534.068
Faiz Gideri	680.733	677.445
Ödenen Kıdem Tazminatları	(294.204)	(312.321)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	387.251	(120.788)
Dönem Sonu Bakiyesi	5.855.767	5.161.484

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
KDV Alacakları	2.002.676	--
Diğer	16.342	5.497
Toplam	2.019.018	5.497

16 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket’in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,92%	5.652.344	26,92%
Ereğli Tekstil A.Ş.	8.400.000	40,00%	8.400.000	40,00%
Halka Açık Kısım	6.261.656	29,82%	6.261.656	29,82%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Şirket’in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2018: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2018: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2018: 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.532.435)	(1.222.634)
Toplam	(1.532.435)	(1.222.634)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 2018 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Yurt İçi Satışlar	9.632.770	19.115.463
Yurt Dışı Satışlar	29.943.199	44.910.503
Brüt Hasılat	39.575.969	64.025.966
Satış İadeleri (-)	(98.280)	(358.248)
Net Satışlar	39.477.689	63.667.718
<hr/>		
Satışların Maliyeti (-)	(23.292.367)	(23.898.952)
Brüt Kar	16.185.322	39.768.766

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 2019 ve 2018 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Personel Giderleri	12.570.302	12.141.988
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	5.475.967	5.457.488
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	1.677.789	2.375.726
Kira Giderleri	914.909	939.910
Bakım Onarım Giderleri	882.519	1.269.483
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	782.494	632.599
Sigorta Giderleri	214.769	221.114
Diğer	773.618	860.644
Toplam	23.292.367	23.898.952

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 2018 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Müşavirlik Giderleri	565.225	465.269
Temsil ve Ağırılama Giderleri	65.735	93.857
Büro Giderleri	56.718	42.712
Vergi, Resim, Harç Giderleri	51.233	94.207
Halka Arz Tanıtım Gideri	10.775	390.516
Dava ve İcra Giderleri	794	--
Personel Giderleri	--	21.399
Nakliye Giderleri	--	18.433
Diğer	325.094	174.517
Toplam	1.075.574	1.300.910

19 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer Gelirler

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Reeskont Faiz Geliri	--	241.732
Diğer	810.148	473.307
Toplam	810.148	715.039

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Vergi Gecikme Zamları	1.627.363	819.069
Bağış ve Yardımlar	636.914	557.203
Reeskont Faiz Gideri	165.716	--
Diğer	211.340	406.049
Toplam	2.641.333	1.782.321

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Maddi Duran Varlık Satış Karı	12.395.559	--
Yatırım Fonu Değer Artışı	12.529.965	--
Yatırım Fonu Payı Satış Karı	11.463	51.241
Toplam	24.936.987	51.241

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Yatırım Fonundan Zararlar	--	429.449
Yatırım Fonu Payı Satış Zararı	--	275.219
Toplam	--	704.668

21 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Faiz Gelirleri	2.470.582	3.579.075
Toplam	2.470.582	3.579.075

Finansman Giderleri

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Faiz Giderleri	1.584.096	2.542.119
Kur Farkı Zararları	1.019.979	4.239.819
Toplam	2.604.075	6.781.938

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

22 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u>		
Dönem Vergi Gideri	(5.848.395)	(7.138.594)
Ertelemiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	656.951	133.917
	(5.191.444)	(7.004.677)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelemiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	77.450	(24.158)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(5.113.994)	(7.028.835)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Dönem Net Karı	32.803.793	26.539.607
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri	(5.191.444)	(7.004.677)
Vergi Öncesi Kar	37.995.237	33.544.284
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22% (8.358.952)	22% (7.379.742)
Vergi İstisnaları	(10)% 3.757.473	-- --
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	2% (563.333)	-- --
Diğer	0% (26.632)	5% 375.065
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	14%	25%
Toplam Vergi Gideri	(5.191.444)	(7.004.677)

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 2018 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 2019 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 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 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(1.194.386)	(1.634.668)	(1.194.386)	(1.634.668)
İzin Karşılığı Düzeltmesi	79.835	23.686	--	--	79.835	23.686
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	1.171.153	995.923	--	--	1.171.153	995.923
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	(41.895)	(78.353)	(41.895)	(78.353)
Kredi Faiz Düzeltmesi	9.741	23.066	--	--	9.741	23.066
Dava Karşılığı Düzeltmesi	122.596	122.596	--	--	122.596	122.596
Yatırım Fonu Düzeltmesi	--	163	--	--	--	163
Kiralama Düzeltmesi	39.769	--	--	--	39.769	--
Diğer	21.119	21.118	--	--	21.119	21.118
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.444.213	1.186.552	(1.236.281)	(1.713.021)	207.932	(526.469)
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(1.236.281)	(1.186.552)	1.236.281	1.186.552	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	207.932	--	--	(526.469)	207.932	(526.469)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
1 Ocak Bakiyesi	(526.469)	(434.123)
Kar veya Zarara Kaydedilen	656.951	133.917
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	77.450	(24.158)
30 Eylül Bakiyesi	207.932	(324.364)

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 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	32.803.793	26.539.607
Pay Başına Kazanç (TL)	1,5621	1,2638

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 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, finansal tabloların içinde mevcuttur.

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

Risk yönetimi sistemi

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

Kredi riski

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

Kredi riskine maruz değer:

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

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	4.514.260	797.699	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	41.370	5.923	1.270
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.555.630	803.622	1.270
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	2.473	--	400
8. Duran varlıklar (5+6+7)	2.473	--	400
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.558.103	803.622	1.670
10. Ticari borçlar	3.494.020	13.348	552.830
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	6.207	1.097	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.500.227	14.445	552.830
14. Ticari borçlar	3.203.067	--	517.994
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	3.203.067	--	517.994
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	6.703.294	14.445	1.070.824
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)	(2.145.191)	789.177	(1.069.155)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.141.457)	790.274	(1.069.555)
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 2019 Tarihinde Sona Eren 9 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 2018 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	330.590	32.624	26.370
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	9.735	1.823	24
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	1.052	200	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	341.377	34.647	26.394
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)	341.377	34.647	26.394
10. Ticari borçlar	3.412.707	--	566.143
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.412.707	--	566.143
14. Ticari borçlar	5.473.325	--	907.984
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	5.473.325	--	907.984
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	8.886.032	--	1.474.127
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)	(8.544.655)	34.647	(1.447.733)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.545.707)	34.447	(1.447.733)
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 2019 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	447.224	(447.224)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	447.224	(447.224)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(661.370)	661.370
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(661.370)	661.370
TOPLAM (3+6)	(214.146)	214.146

31 Aralık 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	18.122	(18.122)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	18.122	(18.122)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(872.693)	872.693
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(872.693)	872.693
TOPLAM (3+6)	(854.571)	854.571

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.