

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait

Özet Finansal Bilgiler

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

İçindekiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	917.322	49.794
Finansal yatırımlar	5	60.386.022	58.902.377
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	3.542.468	2.330.161
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	1.551.935	2.226.726
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	13.444.650	10.188.797
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.149.370	3.104.863
Stoklar	9	121.269	159.581
Peşin ödenmiş giderler	10	465.963	129.487
Diğer dönen varlıklar	15	1.833.363	5.497
Toplam dönen varlıklar		83.412.362	77.097.283
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	11	32.522.197	33.280.180
Maddi olmayan duran varlıklar	12	12.057.170	12.292.979
Kullanım hakkı varlığı	2.3	2.876.550	--
Toplam duran varlıklar		47.455.917	45.573.159
Toplam varlıklar		130.868.279	122.670.442

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	83.022	100.957
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	7.306.531	7.017.118
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	344.876	502.077
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	4.692.530	4.998.136
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	1.709.524	2.149.405
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3	287.000	287.000
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	7.252.753	7.196.410
Ertelenmiş gelirler	10	431.905	226.418
Dönem karı vergi yükümlülüğü		8.805.070	7.124.615
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	445.046	107.663
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	557.254	557.254
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.3	839.077	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		32.754.588	30.267.053
Uzun vadeli borçlanmalar	6	3.395.204	4.859.856
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	4.914.672	5.473.325
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	975.404	1.323.122
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	4.260.240	4.526.924
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	320.687	526.469
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.3	2.147.614	--
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		16.013.821	16.709.696
Toplam yükümlülükler		48.768.409	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			
-Aktüeryal kayıplar		(134.318)	(1.222.634)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		11.621.533	11.621.533
Geçmiş yıllar karları		43.847.375	5.794.593
Dönem net karı		5.317.861	38.052.782
Toplam özkaynaklar		82.099.870	75.693.693
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		130.868.279	122.670.442

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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
		1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Hasılat	17	13.745.568	21.070.013
Satışların maliyeti (-)	17	(7.936.138)	(9.052.265)
Brüt kar		5.809.430	12.017.748
Genel yönetim giderleri (-)	18	(215.932)	(804.165)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	74.815	1.509.505
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(542.652)	(554.164)
Esas faaliyet karı		5.125.661	12.168.924
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	5	1.491.359	591.469
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		6.617.020	12.760.393
Finansman gelirleri	20	968.538	1.848.318
Finansman giderleri (-)	20	(1.068.514)	(1.432.661)
Finansman gelirleri / (giderleri), net		(99.976)	415.657
Vergi öncesi dönem karı		6.517.044	13.176.050
Vergi geliri / (gideri)	21	(1.199.183)	(2.671.072)
- Dönem vergi gideri		(1.677.044)	(2.567.753)
- Ertelenmiş vergi gideri		477.861	(103.319)
Dönem karı		5.317.861	10.504.978
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç	22	0,2532	0,5002
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Aktüeryal farklar	14	1.360.395	768.464
- Ertelenmiş vergi gideri	21	(272.079)	(153.693)
Toplam diğer kapsamlı gelir		1.088.316	614.771
Toplam kapsamlı gelir		6.406.177	11.119.749

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları)	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları				
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.171.976)	7.736.931	5.794.593	31.780.620	65.587.587
Transferler	--	--	--	--	31.780.620	(31.780.620)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	10.504.978	10.504.978
Diğer kapsamlı gelir	--	--	614.771	--	--	--	614.771
31 Mart 2018 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(557.205)	7.736.931	37.575.213	10.504.978	76.707.336
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.222.634)	11.621.533	5.794.593	38.052.782	75.693.693
Transferler	--	--	--	--	38.052.782	(38.052.782)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	5.317.861	5.317.861
Diğer kapsamlı gelir	--	--	1.088.316	--	--	--	1.088.316
31 Mart 2019 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(134.318)	11.621.533	43.847.375	5.317.861	82.099.870

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2019	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2018
Dönem net karı		5.317.861	10.504.978
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12	1.723.758	1.595.891
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	14	1.093.711	1.026.544
Vergi geliri/gideri	21	1.199.183	2.671.072
Kullanılmamış izin karşılığı	14	337.383	24.914
Banka faiz gelirleri	20	(968.538)	(1.848.318)
Banka faiz giderleri	20	657.593	723.987
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	5	(1.491.359)	--
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(537.516)	(1.916.906)
Diğer alacaklardaki artış/ azalışla ilgili düzeltmeler		(1.300.360)	73.791.165
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		38.312	102.263
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişim		(127.578)	(9.722.243)
Ticari borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		(1.021.460)	(1.216.408)
Diğer borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		(291.375)	(1.635.046)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		(439.881)	101.229
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		(1.827.866)	62
Ödenen kıdem tazminatları	14	--	(132.311)
Ödenen vergiler	21	--	(2.217.667)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		2.361.868	71.853.206
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler		7.714	(63.893.888)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit çıkışları		2.097	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	11,12	(732.063)	(267.954)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(722.252)	(64.161.842)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlar değişim, net		(1.193.174)	(5.682.322)
Tahsil edilen faiz		968.538	1.848.318
Ödenen faiz		(657.593)	(723.987)
Kullanım hakkı yükümlülüğündeki artış		110.141	--
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(772.088)	(4.557.991)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		867.528	3.133.373
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri	4	49.794	93.290
Dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler	4	917.322	3.226.663

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

İÇİNDEKİLER

1	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2.1	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	Finansman Gelirleri ve Giderleri	29
21	Gelir Vergileri	30
22	Pay Başına Kazanç	32
23	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	33
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	36

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

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

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

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

Şirket'in bünyesinde 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 182 kişidir (31 Aralık 2018: 196).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,91%	5.652.344	26,91%
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%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile KGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

Ayrıca 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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 değerinin 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.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
ABD Doları / TL	5,6284	5,2609
Avro / TL	6,3188	6,0280
İngiliz Sterlini / TL	7,3354	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 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Nisan 2019 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

1 Ocak-31 Mart 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. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla uygulamanın etkisi aşağıdaki gibidir.

Kullanım Hakkı Varlıkları	31 Mart 2019
Taşıtlar	2.876.550
Toplam	2.876.550

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	31 Mart 2019
Taşıtlar	2.986.691
Toplam	2.986.691

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.

31 Mart 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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

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/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.

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

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 eşiğinin 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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin 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, 31 Mart 2019 tarihi itibari 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>
Ahmet Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. (“Albayrak İnşaat”)	Ortak
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. (“TDİ”)	Ortak
Albayrak Vakfı	Vakıf
Ağa Maden İşletmeciliği San.Tic.Ltd.Şti. (“Ağa Maden”)	İlişkili Şirket
Albil Merkezi Hizmetler A.Ş. (“Albil”)	İlişkili Şirket
Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Bayfa Geri Dönüşüm”)	İlişkili Şirket
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. (“Varaka Kağıt”)	İlişkili Şirket
Birlikte Dağıtım A.Ş. (“Birlikte Dağıtım”)	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
Şenbay Öztaş Albayrak İş Ortaklığı (“Şenbay-Öztaş-Albayrak”)	İlişkili Şirket
Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. (“Transbaş”)	İlişkili Şirket
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. (“Tümosan”)	İlişkili Şirket
Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. (“Yeşil Adamlar”)	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Transbaş	3.526.013	--	--	--
Nakil Lojistik	4.957	--	--	--
Bks Turizm	354	--	--	--
Yeşil Adamlar	354	--	--	--
Varaka Kağıt	10.790	--	--	--
Ahmet Albayrak	--	15.000	--	--
Albayrak İnşaat	--	13.429.650	--	--
Tümosan	--	--	85.285	287.000
Platform Turizm	--	--	15.939	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	179.151	--
Albil	--	--	15.570	--
Ağa Maden	--	--	26.741	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--
TDİ	--	--	21.293	--
Toplam	3.542.468	13.444.650	344.876	287.000

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	--	--	--
Bayha Atık	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	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--
Toplam	2.330.161	10.188.797	502.077	287.000

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar genel olarak ilişkili şirketlere veya nihai ortaklara verilmiş kar payı ve avans finansman amacıyla verilen tutarlarındandır.

İlişkili taraflara ticari borçlar genel olarak faaliyet kiralama işlemlerinden oluşmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 - 31 Mart 2019 ve 1 Ocak - 31 Mart 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019		1 Ocak - 31 Mart 2018	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	1.753.093	--	5.497.272	--
Bayfa Geri Dönüşüm	186.767	--	--	--
Albayrak İnşaat	900	968.538	900	1.441.161
Yeşil Adamlar	900	--	900	--
Nakil Lojistik	900	--	900	--
Ağa Maden	900	--	900	--
Bks Turizm	900	--	900	--
TDİ	900	--	--	--
Toplam	1.945.260	968.538	5.501.772	1.441.161

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 1 Ocak - 31 Mart 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Bayfa Geri Dönüşüm	256.441	160.915
Ağa Maden	66.186	57.203
Albil	63.947	315.665
TDİ	53.057	45.704
Platform Turizm	41.400	47.400
Albayrak Vakfı	--	63.774
Toplam	481.031	690.661

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2019 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 78.340 TL'dir (2018: 78.340 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kasa		
- Türk Lirası	39.167	28.819
- USD	11.868	8.412
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	729.829	11.250
- USD	31.585	1.171
- Avro	104.873	142
Toplam	917.322	49.794

31 Mart 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

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket’in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu Hedef Portföy Serbest Fon yatırımlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 75.530.300 olup, maliyet değeri 55.969.984 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 60.386.022 TL’dir (31 Aralık 2018: 58.902.377 TL). Şirket 31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ilgili fonlardan 1.491.359 TL (2018: 591.469 TL) tutarında kazanç elde etmiş ve yatırım faaliyetlerinden gelirler içinde muhasebeleşirmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	83.022	100.957
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	7.306.531	7.017.118
Toplam	7.389.553	7.118.075

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	3.395.204	4.859.856
Toplam	10.784.757	11.977.931

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının faiz detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
TL	15,60%	83.022	15,60%	100.957
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
TL	15,60%	7.306.531	15,60%	7.017.118
Uzun Vadeli Krediler				
TL	15,60%	3.395.204	15,60%	4.859.856
Toplam Krediler		10.784.757		11.977.931

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	1.551.935	2.226.726
Toplam	1.551.935	2.226.726

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Borç Senetleri (*)	3.548.076	3.412.707
Satıcılar	1.084.485	1.482.203
Diğer Borçlar	59.969	103.226
Toplam	4.692.530	4.998.136

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Borç Senetleri (*)	4.914.672	5.473.325
Toplam	4.914.672	5.473.325

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.000.797	1.000.797
Vergi Dairesinden Alacaklar	101.167	2.061.047
Diğer Çeşitli Alacaklar	47.406	43.019
Toplam	1.149.370	3.104.863

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	7.140.642	7.128.229
Diğer Çeşitli Borçlar	112.111	68.181
Toplam	7.252.753	7.196.410

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	975.404	1.323.122
Toplam	975.404	1.323.122

9 Stoklar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	112.211	149.833
Diğer Stoklar	9.058	9.748
Toplam	121.269	159.581

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Aylara Ait Giderler	442.305	116.435
Verilen Avanslar	23.658	13.052
Toplam	465.963	129.487

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Aylara Ait Giderler	303.857	36.105
Alınan Avanslar	128.048	190.313
Toplam	431.905	226.418

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

11 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 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	--	325.421	12.916	4.470	336.586	15.005	694.398
Çıkışlar	--	--	--	(5.033)	--	--	(5.033)
31 Mart 2019 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	32.411.841	8.637.617	1.445.136	1.475.471	18.048.212	63.733.541
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	(20.221)	(1.074.824)	(88.666)	(36.570)	--	(230.003)	(1.450.284)
Çıkışlar	--	--	--	2.936	--	--	2.936
31 Mart 2019 Kapanış Bakiyesi	(682.523)	(19.659.595)	(5.252.696)	(1.056.754)	--	(4.559.776)	(31.211.344)
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
31 Mart 2019 Net Defter Değeri	1.032.741	12.752.246	3.384.921	388.382	1.475.471	13.488.436	32.522.197

Şirket'in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 16.950.775 TL (31 Aralık 2018: 16.504.919 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

31 Mart 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	--	46.039	205.503	16.412	--	--	267.954
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	30.895.172	8.608.986	1.298.766	--	17.612.913	60.131.101
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	(62.496)	(764.450)	(97.283)	(81.097)	388.901	(134.169)	(750.594)
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	(601.639)	(15.396.924)	(4.909.295)	(809.685)	388.901	(3.631.119)	(24.959.761)
1 Ocak 2018 Net Defter Değeri	1.715.264	16.216.659	3.591.471	553.766	--	14.115.963	35.653.980
31 Mart 2018 Net Defter Değeri	1.113.625	15.498.248	3.699.691	489.081	388.901	13.981.794	35.171.340

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 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	--	37.665	37.665
Çıkış	(502.779)	--	(502.779)
31 Mart 2019 Kapanış Bakiyesi	23.626.439	1.382.088	25.008.527

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	(12.743.565)	(437.097)	(13.180.662)
Cari Dönem İtfa Payı	(200.365)	(73.109)	(273.474)
Çıkış	502.779	--	502.779
31 Mart 2019 Kapanış Bakiyesi	(12.441.151)	(510.206)	(12.951.357)
1 Ocak 2019 Net Defter Değeri	11.385.653	907.326	12.292.979
31 Mart 2019 Net Defter Değeri	11.185.288	871.882	12.057.170

31 Mart 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
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	642.834	24.772.052

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	(10.935.231)	(108.938)	(11.044.169)
Cari Dönem İtfa Payı	(704.244)	(141.053)	(845.297)
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	(11.639.475)	(249.991)	(11.889.466)
1 Ocak 2018 Net Defter Değeri	24.129.218	642.834	13.727.883
31 Mart 2018 Net Defter Değeri	12.489.743	392.843	12.882.586

(*) 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. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 11.185.288 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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Dava Karşılıkları (*)	557.254	557.254
Toplam	557.254	557.254

b) Teminat- Rehin – İpotekler (“TRİ”)

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	281.420	263.045
Toplam TL Karşılıkları	595.308	576.933

Şirket'in 31 Mart 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)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	17.546.084	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	167.375.987	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 (*)	167.375.987	156.447.362
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	184.922.071	173.529.214

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	704.618	295.331
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	577.008	1.271.853
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	427.898	582.221
Toplam	1.709.524	2.149.405

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İzin Karşılığı	445.046	107.663
Toplam	445.046	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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.260.240	4.526.924
Toplam	4.260.240	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 31 Mart 2019 itibarıyla 6.017 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:

	31 Mart 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, 31 Mart 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 – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
1 Ocak Bakiyesi	4.526.924	4.383.080
Hizmet Maliyeti	433.373	485.482
Faiz Gideri	660.338	541.062
Ödenen Kıdem Tazminatları	--	(132.311)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(1.360.395)	(768.464)
Dönem Sonu Bakiyesi	4.260.240	4.508.849

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
KDV Alacakları	1.825.682	--
Diğer	7.681	5.497
Toplam	1.833.363	5.497

16 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 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 31 Mart 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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(134.318)	(1.222.634)
Toplam	(134.318)	(1.222.634)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

17 Hasılat

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Yurt İçi Satışlar	3.736.512	6.154.010
Yurt Dışı Satışlar	10.015.217	15.034.427
Brüt Hasılat	13.751.729	21.188.437
Satış İadeleri (-)	(6.161)	(118.424)
Net Satışlar	13.745.568	21.070.013
<hr/>		
Satışların Maliyeti (-)	(7.936.138)	(9.052.265)
Brüt Kar	5.809.430	12.017.748

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 – 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Personel Giderleri	4.421.435	4.871.918
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	1.722.588	1.593.351
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	640.947	856.723
Kira Giderleri	261.499	271.179
Bakım Onarım Giderleri	259.220	406.991
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	232.378	190.024
Sigorta Giderleri	74.941	124.361
Diğer	323.130	737.718
Toplam	7.936.138	9.052.265

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

18 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Müşavirlik Giderleri	121.231	227.565
Vergi, Resim, Harç Giderleri	22.677	47.479
Temsil ve Ağrlama Giderleri	17.775	41.827
Büro Giderleri	14.674	15.336
Halka Arz Tanıtım Gideri	7.191	389.592
Dava ve İcra Giderleri	218	18.236
Diğer	34.778	64.130
Toplam	215.932	804.165

19 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer Gelirler

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Reeskont Faiz Geliri	--	1.035.078
Diğer	74.815	474.427
Toplam	74.815	1.509.505

Diğer Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Bağış ve Yardımlar	218.676	223.662
Vergi Cezaları ve Zamları	121.863	212.940
Reeskont Faiz Gideri	48.200	--
Diğer	153.913	117.562
Toplam	542.652	554.164

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Faiz Gelirleri	968.538	1.848.318
Toplam	968.538	1.848.318

Finansman Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Faiz Giderleri	657.593	723.987
Kur Farkı Zararları	410.921	708.674
Toplam	1.068.514	1.432.661

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

21 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(1.677.044)	(2.567.753)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	477.861	(103.319)
	(1.199.183)	(2.671.072)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(272.079)	(153.693)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(1.471.262)	(2.824.765)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 31 Mart 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 Karı		5.317.861		10.504.978
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(1.199.183)		(2.671.072)
Vergi Öncesi Kar	%	6.517.044	%	13.176.050
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	(1.433.750)	22%	(2.898.731)
Vergi İstisnaları	(3%)	171.143	(2%)	277.753
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1%	(89.587)	1%	(115.604)
Diğer	(2%)	153.011	2%	65.510
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	18%	(1.199.183)	23%	(2.671.072)
Toplam Vergi Gideri				

Ertelenmiş vergi

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22'dir.

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

31 Mart 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>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>	<u>Varlıkları/Yükümlülükleri</u>	<u>31 Mart 2019</u>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(1.408.935)	(1.634.668)	(1.408.935)	(1.634.668)
İzin Karşılığı Düzeltmesi	97.910	23.686	--	--	97.910	23.686
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	852.048	995.923	--	--	852.048	995.923
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	(67.749)	(78.353)	(67.749)	(78.353)
Kredi Faiz Düzeltmesi	38.094	23.066	--	--	38.094	23.066
Dava Karşılığı Düzeltmesi	122.596	122.596	--	--	122.596	122.596
Yatırım Fonu Düzeltmesi	--	163	--	--	--	163
Yatırım Teşviki İndirimli Kurumlar Vergisi	--	--	--	--	--	--
Kiralama Düzeltmesi	24.231	--	--	--	24.231	--
Diğer	21.118	21.118	--	--	21.118	21.118
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.155.997	1.186.552	(1.476.684)	(1.713.021)	(320.687)	(526.469)
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(1.155.997)	(1.186.552)	1.155.997	1.186.552	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	--	--	(320.687)	(526.469)	(320.687)	(526.469)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
1 Ocak Bakiyesi	(526.469)	(434.123)
Kar veya Zarara Kaydedilen	477.861	(103.319)
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(272.079)	(153.693)
31 Mart Bakiyesi	(320.687)	(691.135)

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 – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	5.317.861	10.504.978
Pay Başına Kazanç (TL)	0,2532	0,5002

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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.

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	277.319	18.076	27.787
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	148.336	7.722	16.597
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	2.251	400	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	427.906	26.198	44.384
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)	427.906	26.198	44.384
10. Ticari borçlar	3.596.142	--	569.118
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(34.935)	(6.207)	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.561.207	(6.207)	569.118
14. Ticari borçlar	5.174.554	--	818.914
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	5.174.554	--	818.914
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	8.735.761	(6.207)	1.388.032
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)	(8.307.855)	32.405	(1.343.648)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.345.041)	25.798	(1.343.648)
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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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 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

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç 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

31 Mart 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.

31 Mart 2019		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	14.520	(14.520)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	14.520	(14.520)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(849.024)	849.024
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(849.024)	849.024
TOPLAM (3+6+9)	(834.504)	834.504

31 Aralık 2018		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi 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 değerlendirilmesi 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

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.