

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç 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

31 Mart 2018 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.226.663	93.290
Finansal yatırımlar	5	63.893.888	--
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	827.758	5.168
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	3.150.399	2.056.083
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	5.707.926	79.696.895
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	519.558	15.906
Stoklar	9	156.331	258.594
Peşin ödenmiş giderler	10	246.751	236.994
Diğer dönen varlıklar	15	1.747.594	1.753.460
Toplam dönen varlıklar		79.476.868	84.116.390
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	--	305.848
Maddi duran varlıklar	11	35.171.340	35.653.980
Maddi olmayan duran varlıklar	12	12.882.586	13.727.883
Peşin ödenmiş giderler	10	177.108	142.708
Toplam duran varlıklar		48.231.034	49.830.419
Toplam varlıklar		127.707.902	133.946.809

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 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 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	--	8.197.516
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	10.652.888	5.403.525
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	410.516	679.351
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	3.231.377	3.835.611
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	1.478.085	1.376.856
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	3	1.969	3.950
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	8.439.842	6.840.561
Ertelenmiş gelirler	10	385.669	10.106.948
Dönem karı vergi yükümlülüğü	21	2.495.345	2.145.259
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	14	151.585	126.671
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	13	692.495	692.495
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		--	5.804
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		27.939.771	39.414.547
Uzun vadeli borçlanmalar	6	9.138.914	11.873.083
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	5.740.848	6.084.187
Ertelenmiş gelirler		43.193	--
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	2.937.856	6.170.202
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	14	4.508.849	4.383.080
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	21	691.135	434.123
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		23.060.795	28.944.675
Toplam yükümlülükler		51.000.566	68.359.222
ÖZKAYNAKLAR	16		
Ödenmiş sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye düzeltme farkları		447.419	447.419
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş Diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- <i>Aktüeryal kayıplar</i>		(557.205)	(1.171.976)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		7.736.931	7.736.931
Geçmiş yıllar karları		37.575.213	5.794.593
Dönem net karı		10.504.978	31.780.620
Toplam özkaynaklar		76.707.336	65.587.587
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		127.707.902	133.946.809

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2018 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 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
Hasılat	17	21.070.013	19.064.420
Satışların maliyeti (-)	17	(9.052.265)	(8.166.688)
Brüt kar		12.017.748	10.897.732
Genel yönetim giderleri (-)	18	(804.165)	(234.284)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	1.509.505	1.198.046
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(554.164)	(1.022.073)
Esas faaliyet karı		12.168.924	10.839.421
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		591.469	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		12.760.393	10.839.421
Finansman gelirleri	20	1.848.318	294.923
Finansman giderleri (-)	20	(1.432.661)	(1.146.035)
Finansman gelirleri / (giderleri), net		415.657	(851.112)
Vergi öncesi dönem karı		13.176.050	9.988.309
Vergi geliri / (gideri)	21	(2.671.072)	(2.046.212)
- Dönem vergi gideri		(2.567.753)	(1.626.648)
- Ertelenmiş vergi gideri		(103.319)	(419.564)
Dönem karı		10.504.978	7.942.097
Pay Adedi		21.000.000	15.000.000
Pay Başına Kazanç	22	0,5002	0,5295
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Aktüeryal farklar	14	768.464	663.423
- Ertelenmiş vergi gideri	21	(153.693)	(132.685)
Toplam diğer kapsamlı gelir		614.771	530.738
Toplam kapsamlı gelir		11.119.749	8.472.835

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2018 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 2017 itibarıyla bakiye	15.000.000	447.419	(1.052.544)	11.699.269	6.935.125	20.309.455	53.338.724
Transferler	--	--	--	--	20.309.455	(20.309.455)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	7.942.097	7.942.097
Diğer kapsamlı gelir	--	--	530.738	--	--	--	530.738
31 Mart 2017 itibarıyla bakiye	15.000.000	447.419	(521.806)	11.699.269	27.244.580	7.942.097	61.811.559
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

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç 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 – 31 Aralık 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
Dönem net karı		10.504.978	7.942.097
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12	1.595.891	1.997.007
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	14	1.026.544	882.775
Vergi geliri/gideri	21	2.671.072	2.046.212
Kullanılmamış izin karşılığı	14	24.914	107.576
Banka Faiz gelirleri	20	(1.848.318)	(294.923)
Banka faiz giderleri	20	723.987	581.866
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(1.916.906)	(487.164)
Diğer alacaklardaki artış/ azalışla ilgili düzeltmeler		73.791.165	(1.083.552)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		102.263	20.497
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişim		(9.722.243)	1.853.494
Ticari borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		(1.216.408)	(6.430.301)
Diğer borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		(1.635.046)	10.231.928
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		101.229	339.398
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		62	(14.650.610)
Ödenen kıdem tazminatları	14	(132.311)	(17.064)
Ödenen vergiler	21	(2.217.667)	--
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		71.853.206	3.039.236
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler	5	(63.893.888)	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	11,12	(267.954)	(1.711.685)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(64.161.842)	(1.711.685)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlar değişim, net		(5.682.322)	(1.213.655)
Tahsil edilen faiz		1.848.318	294.923
Ödenen faiz		(723.987)	(581.866)
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(4.557.991)	(1.500.598)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		3.133.373	(173.047)
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri	4	93.290	734.264
Dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler	4	3.226.663	561.217

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

İÇİNDEKİLER

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

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

8 Temmuz 1946'da temeli atılan Trabzon Limanı 25 Haziran 1954 tarihinde açılmıştır. 1978 yılına kadar mevcut durumunu koruyan Trabzon 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 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 215 kişidir (31 Aralık 2017: 201).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortak	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Tutar	Hisse oranı (%)	Tutar	Hisse oranı (%)
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.000	26,73%	11.914.000	56,73
Ereğli Tekstil A.Ş.	8.400.000	40,00%	8.400.000	40,00
Halka Açık Kısım	6.300.000	30,00%	--	--
Ahmet Albayrak	114.345	0,54%	114.345	0,55
Bayram Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54
Nuri Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54
Kazım Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54
Muzaffer Albayrak	114.331	0,54%	114.331	0,54
Mustafa Albayrak	114.330	0,54%	114.330	0,54
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş.	1	0,00%	1	0,00
	21.000.000		21.000.000	

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile KGGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

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

(b) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar hariç tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının geçerli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla, ilişikteki finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" uygulanmamıştır.

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve ilgili farklar ilgili dipnotlarda açıklanır.

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

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

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 kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerin 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları / TL	3,9489	3,7719
Avro / TL	4,8673	4,5155
İngiliz Sterlini / TL	5,5385	5,0803

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

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

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

Şirket ve bağlı ortaklıklarının, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları’na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Şirket’in 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Nisan 2018 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

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

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

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

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

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

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

UFRS 16 Kiralamalar

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

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

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

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

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

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

UMS 12 Gelir Vergileri

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

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

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

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

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

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

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

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2018 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/IFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3

İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Şirket'in normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket'in bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Şirket ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir. Bu şirketler Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**İlişkili Taraf Bakiyeleri**

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

31 Mart 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Transbaş	818.103	--	--	--
Nakil Lojistik	708	--	--	--
Bks Turizm	6.115	--	--	--
Yeşil Adamlar	1.416	--	--	--
Bayha Atık	1.416	--	--	--
Nuri Albayrak	--	--	--	1.968
Muzaffer Albayrak	--	--	--	1
Albayrak İnşaat	--	5.707.926	--	--
Platform Turizm	--	--	284.356	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	17.987	--
Albil	--	--	72.959	--
Ağa Maden	--	--	30.328	--
Birlikte Dağıtım	--	--	499	--
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş.	--	--	4.387	--
Toplam	827.758	5.707.926	410.516	1.969

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

31 Aralık 2017	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Albayrak İnşaat	--	79.696.895	--	--
Platform Turizm	--	--	303.000	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	195.289	--
Albil	--	--	99.625	--
Ağa Maden	--	--	74.266	--
Reklam Piri	--	--	5.900	--
Birlikte Dağıtım	--	--	854	--
Birun Otelcilik	--	--	417	--
Bks Turizm	4.460	--	--	--
Yeşil Adamlar	354	--	--	--
Bayha Atık	354	--	--	--
Nuri Albayrak	--	--	--	3.950
Toplam	5.168	79.696.895	679.351	3.950

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**Satışlar ve Gelirler**

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 1 Ocak - 31 Mart 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2018		1 Ocak - 31 Mart 2017	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	5.497.272	--	5.783.367	--
Albayrak İnşaat	900	1.441.161	13.442	294.923
Yeşil Adamlar	900	--	900	--
Nakil Lojistik	900	--	900	--
Bayha Atık	900	--	900	--
Ağa Maden	900	--	900	--
Bks Turizm	900	--	900	--
Toplam	5.502.672	1.441.161	5.801.309	294.923

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 1 Ocak - 31 Mart 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Albil	315.665	125.956
Bayfa Geri Dönüşüm	160.915	221.186
Albayrak Vakfı	63.774	470.089
Ağa Maden	57.203	57.203
Platform Turizm	47.400	34.600
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş.	45.704	39.875
Reklam Piri	--	5.000
Albayrak İnşaat	--	110.169
Toplam	690.661	1.064.078

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2018 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 78.340 TL’dir (31 Mart 2017: 62.718 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kasa		
- Türk Lirası	31.008	52.688
- Avro	1.021	
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	3.112.908	21.777
- USD	2.621	14.914
- Avro	79.105	3.911
Toplam	3.226.663	93.290

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in portföy yönetimi şirketi aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 85.720.000 olup, maliyet değeri 63.345.198 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 63.893.888 TL'dir (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır.).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	--	8.197.516
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	10.652.888	5.403.525
Toplam	10.652.888	13.601.041

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	9.138.914	11.873.083
Toplam	19.791.802	25.474.124

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

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
TL	--	--	16,00 - 17,55%	8.197.516
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
TL	15,60%	10.652.888	17,55%	5.403.525
Uzun Vadeli Krediler				
TL	15,60%	9.138.914	17,55%	11.873.083
Toplam Krediler		19.791.802		25.474.124

Şirket 1 Ocak – 31 Mart 2018 hesap dönemi içerisinde almış olduğu kredilere karşılık ilişkili kuruluşlardan olan ve diğer alacaklar hesabında bulunan 4.264.051 TL (31 Aralık 2017: 8.183.206 TL) tutarındaki ilişkili kuruluş çekleri teminat olarak bankalara verilmiştir. Kredilerden elde edilen nakit, ağırlıklı olarak ilişkili taraflara kullanılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Ticari Alacak ve Borçlar***Kısa Vadeli Ticari Alacaklar***

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	3.150.399	2.056.083
Toplam	3.150.399	2.056.083

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Borç Senetleri (*)	2.105.365	2.609.144
Satıcılar	901.581	1.226.467
Diğer Borçlar	224.431	--
Toplam	3.231.377	3.835.611

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Borç Senetleri (*)	5.740.848	6.084.187
Toplam	5.740.848	6.084.187

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	305.848	--
Diğer Çeşitli Alacaklar	213.710	15.906
Toplam	519.558	15.906

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	--	305.848
Toplam	--	305.848

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	8.418.629	6.458.623
Diğer Çeşitli Borçlar	21.213	381.938
Toplam	8.439.842	6.840.561

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	2.937.856	6.170.202
Toplam	2.937.856	6.170.202

9 Stoklar

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	145.577	241.251
Ticari Mallar	--	11.349
Diğer Stoklar	10.754	5.994
Toplam	156.331	258.594

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Gelecek Aylara Ait Giderler	242.453	61.697
Verilen Avanslar	4.298	175.297
Toplam	246.751	236.994

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen Sipariş Avansları	80.608	83.673
Verilen Maddi Duran Varlık Avansları	96.500	59.035
Toplam	177.108	142.708

Ertelenmiş Gelirler**Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alınan Avanslar	77.980	9.956.396
Gelecek Aylara Ait Giderler	307.689	150.552
Toplam	385.669	10.106.948

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar

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

Şirket'in 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 10.403.389 TL (31 Aralık 2017: 11.695.175 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	1.715.264	28.411.952	8.301.550	1.125.992	2.321.658	15.097.336	56.973.752
İlaveler	--	870.890	7.018	83.634	297.822	448.393	1.707.757
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	29.282.842	8.308.568	1.209.626	2.619.480	15.545.729	58.681.509
Eksi: Birikmiş amortisman							
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	(462.788)	(10.619.876)	(4.479.932)	(450.626)	--	(2.586.545)	(18.599.767)
Cari Dönem Amortismanı	(57.966)	(1.389.881)	(81.826)	(77.605)	--	(189.298)	(1.796.576)
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	(520.754)	(12.009.757)	(4.561.758)	(528.231)	--	(2.775.843)	(20.396.343)
1 Ocak 2017 Net Defter Değeri	1.715.264	17.792.076	3.821.618	675.366	2.321.658	12.510.791	38.373.985
31 Mart 2017 Net Defter Değeri	1.194.510	17.273.085	3.746.810	681.395	2.619.480	12.769.886	38.285.166

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

	Haklar	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	24.129.218	463.896	24.593.114
İlaveler	--	3.928	3.928
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	467.824	24.597.042

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	(10.636.544)	--	(10.636.544)
Cari Dönem İtfa Payı	(200.213)	(218)	(200.431)
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	(10.836.757)	(218)	(10.836.975)
1 Ocak 2017 Net Defter Değeri	24.129.218	463.896	13.956.570
31 Aralık 2017 Net Defter Değeri	13.292.461	467.606	13.760.067

(*) Şirket, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 2016 yılı içerisinde yapmış olduğu 463.896 TL tutarındaki maddi olmayan duran varlıklar alımları, liman işletmeciliği sistem kurulumu için satın aldığı bilgisayar programlarından oluşmaktadır. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kesin kabulünün gerçekleşmemesi ve bilgisayar programının henüz kullanılmaya hazır olmaması sebebiyle amortisman ayrılmaya başlanmamıştır.

(**) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 20.160.000 ABD Doları karşılığında 21 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 12.489.743 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Mart 2017: 13.292.461 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar**a) Karşılıklar**

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dava Karşılıkları	692.495	692.495
Toplam	692.495	692.495

(*) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
1 Ocak Bakiyesi	692.495	692.495
Dönem İçi Artış / (Azalış)	--	--
Dönem Sonu Bakiyesi	692.495	692.495

b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Teminat Mektubu (TL)	690.760	690.760
Teminat Mektubu (USD)	197.445	188.595
Toplam TL Karşılıkları	888.205	879.355

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

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	18.544.993	26.509.126
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	117.431.425	112.167.843
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	117.431.425	112.167.843
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	135.976.418	138.676.969

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	780.509	622.045
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	589.467	557.846
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	108.109	196.965
Toplam	1.478.085	1.376.856

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İzin Karşılığı	151.585	126.671
Toplam	151.585	126.671

Şirket, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, raporlama tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar**

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.508.849	4.383.080
Toplam	4.508.849	4.383.080

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2018 itibarıyla 5.001 TL ve 31 Aralık 2017 itibarıyla 4.732 TL ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirket yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Faiz	12,00%	11,57%
Enflasyon Oranı	8,00%	6,50%
Net İskonto Oranı	3,70%	4,70%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
1 Ocak Bakiyesi	4.383.080	3.523.051
Hizmet Maliyeti	485.482	435.734
Faiz Gideri	541.062	447.041
Ödenen Kıdem Tazminatları	(132.311)	(17.064)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(768.464)	(663.423)
Dönem Sonu Bakiyesi	4.508.849	3.725.339

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
KDV Alacakları	1.745.790	1.746.198
Diğer	1.804	7.262
Toplam	1.747.594	1.753.460

16 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri**Ödenmiş Sermaye**

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

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.000	26,73%	11.914.000	56,73%
Ereğli Tekstil A.Ş.	8.400.000	40,00%	8.400.000	40,00%
Halka Açık Kısım	6.300.000	30,00%	--	0,00%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000		21.000.000	

Şirket'in 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2017 :2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2017: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2017: 21.000.000 adet). A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 adet pay 15 oy hakkına sahiptir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık karlarının %5'ini, ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(557.205)	(1.171.976)
Toplam	(557.205)	(1.171.976)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17 Hasılat

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
Yurt İçi Satışlar	6.154.010	5.943.327
Yurt Dışı Satışlar	15.034.427	14.527.990
Brüt Hasılat	21.188.437	20.471.317
Satış İadeleri (-)	(118.424)	(1.406.897)
Net Satışlar	21.070.013	19.064.420
Satışların Maliyeti (-)	(9.052.265)	(8.166.688)
Brüt Kar	12.017.748	10.897.732

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 2018 ve 2017 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Personel Giderleri	4.871.918	4.150.622
Amortisman ve İtfâ Payı Giderleri	1.982.252	1.950.302
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	856.723	732.484
Bakım Onarım Giderleri	406.991	379.166
Kira Giderleri	271.179	315.990
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	190.024	173.775
Sigorta Giderleri	124.361	96.005
Diğer	348.817	368.344
Toplam	9.052.265	8.166.688

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Halka Arz Tanıtım Gideri	389.592	--
Müşavirlik Giderleri	227.565	67.819
Vergi, Resim, Harç Giderleri	47.479	16.746
Temsil ve Ağırlama Giderleri	41.827	40.000
Dava ve İcra Giderleri	18.236	64.879
Büro Giderleri	15.336	10.190
Diğer	64.130	34.650
Toplam	804.165	234.284

19 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**Diğer Gelirler**

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Reeskont Faiz Geliri	1.035.078	943.871
Diğer	474.427	254.175
Toplam	1.509.505	1.198.046

Diğer Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Bağış ve Yardımlar	223.662	712.574
Vergi Gecikme Zamları	212.940	234.078
Diğer	117.562	75.421
Toplam	554.164	1.022.073

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
Faiz Gelirleri	1.848.318	294.923
Toplam	1.848.318	294.923

Finansman Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
Faiz Giderleri	723.987	581.866
Kur Farkı Zararları	708.674	564.169
Toplam	1.432.661	1.146.035

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(2.567.753)	(1.626.648)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	(103.319)	(419.564)
	(2.671.072)	(2.046.212)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(153.693)	(132.685)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(2.824.765)	(2.178.897)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2018		2017
Dönem Karı		10.504.978		7.942.097
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(2.671.072)		(2.046.212)
Vergi Öncesi Kar	%	13.176.050	%	9.988.309
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	(2.898.731)	20%	(1.997.662)
Vergi İstisnaları	(2%)	277.753	(3%)	262.889
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1%	(115.604)	4%	(424.726)
Diğer	2%	65.510	6%	113.287
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	23%	(2.671.072)	27%	(2.046.212)
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 muhasebeleştirmemiştir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS' ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar bir sonraki sayfada belirtilmiştir.

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Gelir Vergileri (devamı)**Ertelenmiş Vergi****Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü**

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	<u>Varlıklar</u>		<u>Yükümlülükler</u>		<u>Ertelenmiş Vergi</u>	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(1.541.630)	(1.647.912)	(1.541.630)	(1.647.912)
İzin Karşılığı Düzeltmesi	30.317	25.334	--	--	30.317	25.334
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	901.770	876.616	--	--	901.770	876.616
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	(373.498)	(146.464)	(373.498)	(146.464)
Şüpheli Alacak Karşılığı Düzeltmesi	19.198	21.118	--	--	19.198	21.118
Kredi Faiz Düzeltmesi	--	--	(76.200)	(34.242)	(76.200)	(34.242)
Dava Karşılığı Düzeltmesi	138.499	138.499	--	--	138.499	138.499
Yatırım Fonu Düzeltmesi	--	--	(120.712)	--	(120.712)	--
Yatırım Teşviki İndirimli Kurumlar Vergisi	309.749	309.749	--	--	309.749	309.749
Diğer	21.372	23.179	--	--	21.372	23.179
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.420.905	1.394.495	(2.112.040)	(1.828.618)	(691.135)	(434.123)
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(1.420.905)	(1.394.495)	1.420.905	1.394.495	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	--	--	(691.135)	(434.123)	(691.135)	(434.123)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

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 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
1 Ocak Bakiyesi	(434.123)	(381.449)
Kar veya Zarara Kaydedilen	(103.319)	(419.564)
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(153.693)	(132.685)
31 Mart Bakiyesi	(691.135)	(933.698)

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 dağıtımı 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 dolaşımda 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 2018	1 Ocak – 31 Mart 2017
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	15.000.000
Dönem Net Karı	10.504.978	7.942.097
Pay Başına Kazanç (TL)	0,5002	0,5295

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

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 yansıtabilecek şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Şirket uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

Kredi riski

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

Kredi riskine maruz değer:

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Şirket'in maksimum kredi riskini gösterir

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

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

	31 Mart 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	573.474	100.807	36.036
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	82.748	664	16.462
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	37.795	9.571	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	694.017	111.041	52.498
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)	694.017	111.041	52.498
10. Ticari borçlar	2.860.308	--	587.658
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	37.884	9.594	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.898.193	9.594	587.658
14. Ticari borçlar	6.755.968	--	1.388.032
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	6.755.968	--	1.388.032
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	9.654.160	9.594	1.975.690
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)	(8.960.143)	101.448	(1.923.192)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.997.938)	91.877	(1.923.192)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	18.825	3.954	866
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	19.499.981	82.274	4.249.729
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	19.518.805	86.228	4.250.595
5. Ticari alacaklar	408.080	69.207	32.563
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	408.080	69.207	32.563
9. Toplam varlıklar (4+8)	19.926.885	155.435	4.283.158
10. Ticari borçlar	9.672.459	19.352	2.125.892
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	9.672.459	19.352	2.125.892
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	9.672.459	19.352	2.125.892
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	10.254.426	136.083	2.157.266
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.245.555)	53.809	(2.092.463)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracak aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

31 Mart 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	36.281	(36.281)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	36.281	(36.281)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(364.013)	364.013
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(364.013)	364.013
TOPLAM (3+6+9)	(327.732)	327.732

31 Aralık 2017		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	36.281	(36.281)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	36.281	(36.281)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(936.075)	936.075
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(936.075)	936.075
TOPLAM (3+6)	(899.794)	899.794

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.