

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	493.756	460.899
Finansal yatırımlar	5	77.095.581	80.986.247
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	910.998	29.545
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	1.777.258	2.885.195
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	8.293.926	8.476.911
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.159.830	1.152.969
Stoklar	9	260.642	345.351
Peşin ödenmiş giderler	10	542.631	217.465
Diğer dönen varlıklar	16	2.004.137	1.991.231
Toplam dönen varlıklar		92.538.759	96.545.813
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	11	28.584.116	28.634.877
Maddi olmayan duran varlıklar	12	11.010.788	11.249.969
Kullanım hakkı varlığı	13	1.446.280	2.101.785
Peşin ödenmiş giderler	10	175.951	--
Ertelenmiş vergi varlığı	22	302.690	70.057
Toplam duran varlıklar		41.519.825	42.056.688
Toplam varlıklar		134.058.584	138.602.501

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	--	28.939
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	3.496.003	4.512.399
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	13	792.427	958.382
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	1.369.966	1.298.424
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	5.574.662	4.790.966
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	1.411.577	1.227.536
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	3	288.044	288.044
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	6.547.785	10.529.670
Ertelenmiş gelirler	10	617.127	1.173.705
Dönem karı vergi yükümlülüğü		10.214.249	9.633.192
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	15	655.324	138.105
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	14	725.032	725.032
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		31.692.196	35.304.394
Uzun vadeli borçlanmalar	6	479.973	1.174.971
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	13	680.930	1.129.039
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	1.850.352	2.573.986
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	229.013	458.026
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	15	5.912.267	5.642.075
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		9.152.535	10.978.097
Toplam yükümlülükler		40.844.731	46.282.491
ÖZKAYNAKLAR	17		
Ödenmiş sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye düzeltme farkları		447.419	447.419
Birikmiş diğer kapsamlı gelir			
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>		(1.340.403)	(1.501.524)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		15.604.293	15.604.293
Geçmiş yıllar karları		56.769.822	4.722.977
Dönem net karı		732.722	52.046.845
Toplam özkaynaklar		93.213.853	92.320.010
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		134.058.584	138.602.501

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Hasılat	18	16.152.580	13.745.568
Satışların maliyeti (-)	18	(8.649.270)	(7.936.138)
Brüt kar		7.503.310	5.809.430
Genel yönetim giderleri (-)	19	(369.320)	(215.932)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	153.171	74.815
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(2.023.715)	(542.652)
Esas faaliyet karı		5.263.446	5.125.661
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	5	--	1.491.359
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	5	(3.885.350)	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		1.378.096	6.617.020
Finansman gelirleri	21	485.632	968.538
Finansman giderleri (-)	21	(734.737)	(1.068.514)
Finansman gelirleri / (giderleri), net		(249.105)	(99.976)
Vergi öncesi dönem karı		1.128.991	6.517.044
Vergi geliri / (gideri)	22	(396.269)	(1.199.183)
- Dönem vergi gideri		(669.182)	(1.677.044)
- Ertelenmiş vergi geliri		272.913	477.861
Dönem net karı		732.722	5.317.861
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç	23	0,0349	0,2532
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Aktüeryal farklar	15	201.401	1.360.395
- Ertelenmiş vergi gideri	22	(40.280)	(272.079)
Toplam diğer kapsamlı gelir		161.121	1.088.316
Toplam kapsamlı gelir		893.843	6.406.177

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 Karlari	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)				
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
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.501.524)	15.604.293	4.722.977	52.046.845	92.320.010
Transferler	--	--	--	--	52.046.845	(52.046.845)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	732.722	732.722
Diğer kapsamlı gelir	--	--	161.121	--	--	--	161.121
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.340.403)	15.604.293	56.769.822	732.722	93.213.853

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2019
Dönem net karı		732.722	5.317.861
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	1.814.526	1.985.263
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	15	678.290	1.093.711
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler	22	396.269	1.199.183
Kullanılmamış izin karşılığı	15	517.219	337.383
Banka faiz gelirleri	21	(485.632)	(968.538)
Banka faiz giderleri	21	261.402	657.593
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	5	3.885.350	(1.491.359)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		226.484	(537.516)
Diğer alacaklardaki değişimler		176.124	(1.300.360)
Stoklardaki değişimler		84.709	38.312
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(1.057.695)	(127.578)
Ticari borçlardaki değişimler		131.604	(1.021.460)
Diğer borçlardaki değişimler		(4.210.898)	(291.375)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		184.041	(439.881)
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		(12.906)	(1.827.866)
Ödenen kıdem tazminatları	15	(206.697)	--
Ödenen vergiler		(88.125)	--
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		3.026.787	2.623.373
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		5.316	7.714
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışları		--	2.097
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	11,12	(1.317.973)	(732.063)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(1.312.657)	(722.252)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlardaki değişim		(1.740.333)	(1.193.174)
Tahsil edilen faiz	21	485.632	968.538
Ödenen faiz	21	(184.490)	(444.924)
Kullanım hakkı yükümlülüğüne ilişkin ödemeler	13	(242.082)	(364.033)
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(1.681.273)	(1.033.593)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		32.857	867.528
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	4	460.899	49.794
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	493.756	917.322

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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	12
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	12
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	13
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	16
5	Finansal Yatırımlar	16
6	Finansal Borçlar	17
7	Ticari Alacak ve Borçlar	18
8	Diğer Alacak ve Borçlar	19
9	Stoklar	19
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	20
11	Maddi Duran Varlıklar	21
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23
13	Kiralama İşlemleri	24
14	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	26
15	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	27
16	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	29
17	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	29
18	Hasılat	30
19	Faaliyet Giderleri	31
20	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	31
21	Finansman Gelirleri ve Giderleri	32
22	Gelir Vergileri	33
23	Pay Başına Kazanç	35
24	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	36
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	40

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 21 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 ("BİST") işlem görmeye başlamıştır.

Şirket'in bünyesinde 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 176 kişidir (31 Aralık 2019: 176).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Yabancı para

Yabancı para işlemleri, ilgili Şirket'in geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir. 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları / TL	6,5160	5,9402
Avro / TL	7,2150	6,6506
İngiliz Sterlini / TL	8,0579	7,7765

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

Şirket, 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 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 1 Haziran 2020 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan 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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır.

Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler - Önemlilik Tanımı

KGK tarafından 7 Haziran 2019'da "önemli tanımlar" değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemli" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşliğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına "bilgilerin gizlenmesi" ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikle birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlemede 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'teki 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.

Gösterge faiz oranı reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019'da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7'yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanmıştır. UMSK 2018 yılında, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları değişiklik öncesi ve değişikliğe ilişkin hususlar olarak sınıflandırmıştır. Bu değişiklikler sonucunda TFRS 9 ve TMS 39'da yer alan finansal riskten korunma muhasebesi hükümlerinde dört temel konuda istisna sağlanmıştır. Bu konular:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler,
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Gösterge faiz oranı reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de yapılan değişiklikler) (devamı)

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

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 2020 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3

İlişkili Taraf Açıklamaları

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

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

İlişkili Taraf

Tanım

Nuri Albayrak	Ortak
Ahmet Albayrak	Ortak
Bayram Albayrak	Ortak
Kazım Albayrak	Ortak
Mustafa Albayrak	Ortak
Muzaffer Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	Ortak
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. ("TDİ")	Ortak
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ereğli Tekstil")	Ortak
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ("Tümosan")	İlişkili Şirket
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ("Varaka")	İlişkili Şirket
Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. ("Ağa Maden")	İlişkili Şirket
Albayrak Vakfı	İlişkili Vakıf
Albil Merkezi Hizmetler A.Ş. ("Albil")	İlişkili Şirket
Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti. ("Bayfa Geri Dönüşüm")	İlişkili Şirket
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")	İlişkili Şirket
Birun Otelcilik A.Ş. ("Birun Otelcilik")	İlişkili Şirket
Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. ("Bks Turizm")	İlişkili Şirket
Nakil Lojistik A.Ş. ("Nakil Lojistik")	İlişkili Şirket
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")	İlişkili Şirket
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")	İlişkili Şirket
Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. ("Transbaş")	İlişkili Şirket
Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")	İlişkili Şirket
Alport Conakry S.A. ("Alport Conakry")	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler
31 Mart 2020	Kısa Vade		Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Alınan Avanslar (Not: 10)
Albayrak İnşaat (**)	534.373	7.460.545	--	--	--
Ereğli Tekstil (*)	--	701.279	--	--	--
Ahmet Albayrak (*)	--	84.426	--	--	--
Muzaffer Albayrak (*)	--	8.353	--	--	--
Bayram Albayrak (*)	--	8.920	--	--	--
Kazım Albayrak (*)	--	8.192	--	--	--
Mustafa Albayrak (*)	--	8.133	--	--	--
Nuri Albayrak (*)	--	8.113	--	--	--
Transbaş	351.319	--	--	--	--
Bks Turizm	4.602	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	9.914	--	--	--	--
Varaka	10.790	--	--	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	--	4.189
Tümosan	--	--	85.285	287.000	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	792.825	--	--
Ağa Maden	--	--	227.295	--	--
Platform Turizm	--	--	198.946	--	--
Albil	--	5.965	52.918	--	--
Reklam Piri	--	--	11.800	1.044	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Toplam	910.998	8.293.926	1.369.966	288.044	4.189

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

	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler
31 Aralık 2019	Kısa Vade		Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Alınan Avanslar (Not: 10)
Albayrak İnşaat (**)	--	7.647.319	--	--	--
Ereğli Tekstil (*)	--	701.279	--	--	--
Ahmet Albayrak (*)	--	84.426	--	--	--
Muzaffer Albayrak (*)	--	8.353	--	--	--
Bayram Albayrak (*)	--	8.920	--	--	--
Kazım Albayrak (*)	--	8.192	--	--	--
Mustafa Albayrak (*)	--	8.133	--	--	--
Nuri Albayrak (*)	--	8.113	--	--	--
Transbaş	--	--	--	--	936.104
Bks Turizm	3.540	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	7.073	--	--	--	--
Varaka	10.790	--	--	--	--
Nakil Lojistik	8.142	--	--	--	--
Tümosan	--	--	85.285	287.000	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	768.165	--	--
Ağa Maden	--	--	224.964	--	--
Platform Turizm	--	--	160.087	--	--
Albil	--	2.176	47.226	--	--
Reklam Piri	--	--	11.800	1.044	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Toplam	29.545	8.476.911	1.298.424	288.044	936.104

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 ve 1 Ocak - 31 Mart 2019 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020		1 Ocak - 31 Mart 2019	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	15.798	--	1.753.093	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	186.767	--
Albayrak İnşaat	900	485.632	900	968.538
Yeşil Adamlar	900	--	900	--
Nakil Lojistik	900	--	900	--
Ağa Maden	900	--	900	--
Bks Turizm	--	--	900	--
TDİ	--	--	900	--
Toplam	19.398	485.632	1.945.260	968.538

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 1 Ocak - 31 Mart 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Bayfa Geri Dönüşüm	193.538	256.441
Ağa Maden	24.062	66.186
Albil	79.424	63.947
TDİ	44.176	53.057
Platform Turizm	37.366	41.400
Albayrak Vakfi	82.000	--
Kademe Atık A.Ş.	12.113	--
Toplam	472.679	481.031

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2020 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 171.535 TL'dir (31 Mart 2019: 108.064 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa		
- Türk Lirası	40.398	7.759
- USD	16.344	14.603
- Avro	4.182	2.791
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	392.191	172.916
- USD	12.748	234.265
- Avro	27.893	22.897
Banka - Vadeli Mevduat		
- Türk Lirası	--	5.668
Toplam	493.756	460.899

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

31 Mart 2020 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 72.383.420 olup, maliyet değeri 53.716.256 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 77.095.581 TL'dir (31 Aralık 2019: 80.986.247 TL). Şirket 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ilgili fonların 3.885.350 TL tutarında değer azalışı (31 Mart 2019: 1.491.359 TL değer artışı) ve yatırım faaliyetlerinden giderler içinde muhasebeleştirmiştir (31 Mart 2019: yatırım faaliyetlerinden gelirler).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	--	28.939
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	3.496.003	4.512.399
Toplam	3.496.003	4.541.338

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	479.973	1.174.971
Toplam	3.975.976	5.716.309

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının faiz detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020							
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısım	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2021	15,60%	3.975.976	--	3.496.003	479.973	3.975.976
			3.975.976	--	3.496.003	479.973	3.975.976
31 Aralık 2019							
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısım	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2020	--	28.939	28.939	--	--	28.939
ING Bank	2021	15,6%	5.687.370	--	4.512.399	1.174.971	5.687.370
				28.939	4.512.399	1.174.971	5.716.309

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	1.777.258	2.885.195
Şüpheli Ticari Alacak	48.774	48.774
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(48.774)	(48.774)
Toplam	1.777.258	2.885.195

(*) Şirket'in şüpheli ticari alacaklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
1 Ocak İtibarıyla Bakiye	48.774	--
Dönem Gideri	--	--
Dönem Sonu İtibarıyla Bakiye	48.774	--

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Borç Senetleri (*)	3.906.547	3.639.284
Satıcılar	1.536.381	1.035.941
Diğer Borçlar	131.734	115.741
Toplam	5.574.662	4.790.966

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Borç Senetleri (*)	1.850.352	2.573.986
Toplam	1.850.352	2.573.986

(*) Şirket'in borç senetleri, sabit kıymet alımı ile ilgili olarak tedarikçi şirket Liebherr'e verdiği senetlerden oluşmaktadır. Senetlerin vadesi 25 Temmuz 2021'de son bulmakta ve her bir senet vadesine göre Eurolibor oranları kullanılarak iskonto edilmektedir (31 Mart 2020: %3,87 - 31 Aralık 2019: %3,36).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.000.797	1.000.797
Diğer Çeşitli Alacaklar	159.033	152.172
Toplam	1.159.830	1.152.969

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	6.422.225	10.445.203
Diğer Çeşitli Borçlar	125.560	84.467
Toplam	6.547.785	10.529.670

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	229.013	458.026
Toplam	229.013	458.026

9 Stoklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	258.559	335.559
Diğer Stoklar	2.083	9.792
Toplam	260.642	345.351

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Aylara Ait Giderler	503.521	205.585
Verilen Avanslar	39.110	11.880
Toplam	542.631	217.465

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Verilen Avanslar	175.951	--
Toplam	718.582	217.465

Ertelenmiş Gelirler**Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan Avanslar	283.735	90.198
Gelecek Aylara Ait Gelirler	329.203	147.403
Toplam	612.938	237.601
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	4.189	936.104
Toplam	617.127	1.173.705

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 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 2020 Açılış Bakiyesi	1.715.264	25.032.224	9.087.959	1.508.483	--	20.151.162	57.495.092
İlaveler	--	548.270	485.328	20.007	239.081	25.287	1.317.973
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	25.580.494	9.573.287	1.528.490	239.081	20.176.449	58.813.065
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(743.186)	(16.182.387)	(5.546.776)	(1.139.976)	--	(5.247.890)	(28.860.215)
Cari Dönem Amortismanı	(20.221)	(937.287)	(113.020)	(32.106)	--	(266.100)	(1.368.734)
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	(763.407)	(17.119.674)	(5.659.796)	(1.172.082)	--	(5.513.990)	(30.228.949)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	972.078	8.849.837	3.541.183	368.507	--	14.903.272	28.634.877
31 Mart 2020 Net Defter Değeri	951.857	8.460.820	3.913.491	356.408	239.081	14.662.459	28.584.116

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 12.559.703 TL (31 Aralık 2019: 17.596.783 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 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 2020 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316
İlaveler	--	--	--
Çıkış	--	--	--
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(13.545.032)	(733.315)	(14.278.347)
Cari Dönem İtfa Payı	(200.367)	(38.814)	(239.181)
Çıkış	--	--	--
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	(13.745.399)	(772.129)	(14.517.528)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	10.584.186	665.783	11.249.969
31 Mart 2020 Net Defter Değeri	10.383.819	626.969	11.010.788

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	--	--	--
31 Mart 2019 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.382.088	25.511.306

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	--	--	--
31 Mart 2019 Kapanış Bakiyesi	(12.943.930)	(510.206)	(13.454.136)
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

(*) 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 2020 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 10.383.819 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2019: 10.584.186 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri

Kullanım Hakkı Varlığı

Şirket, geriye dönük uyguladığı TFRS 16 kapsamında kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını; birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemlerdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2020
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	3.152.678	--	(448.894)	2.703.784
Toplam	3.152.678	--	(448.894)	2.703.784
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	(1.050.893)	(206.611)	--	(1.257.504)
Toplam	(1.050.893)	(206.611)	--	(1.257.504)
Net Defter Değeri	2.101.785			1.446.280

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2019
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	--	3.138.055	--	3.138.055
Toplam	--	3.138.055	--	3.138.055
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	--	(261.505)	--	(261.505)
Toplam	--	(261.505)	--	(261.505)
Net Defter Değeri	--			2.876.550

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri (devamı)**Kullanım Hakkı Varlığı (devamı)****Kiralama İşlemlerinden Borçlar**

Kiralama işlemlerinden borçların 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<i>Kısa Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçların Kısa Vadeli Kısımları	792.427	958.382
<i>Uzun Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	680.930	1.129.039
Toplam	1.473.357	2.087.421

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Dönem Başı Bakiyesi	2.087.421	--
Dönem İçi Artış / (Azalış)	(448.894)	3.138.055
Ödemeler	(242.082)	(364.033)
Faiz Giderleri (Not 21)	76.912	212.669
Dönem Sonu Bakiyesi	1.473.357	2.986.691

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	325.800	297.010
Toplam TL Karşılıkları	639.688	610.898

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.559.703	18.207.681
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	193.771.277	176.648.218
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 (*)	193.771.277	176.648.218
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	206.330.980	194.855.899

(*) 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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	102.968	299.777
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.014.531	729.918
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	294.078	197.841
Toplam	1.411.577	1.227.536

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İzin Karşılığı	655.324	138.105
Toplam	655.324	138.105

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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.912.267	5.642.075
Toplam	5.912.267	5.642.075

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 2020 itibarıyla 6.730 TL ve 31 Aralık 2019 itibarıyla 6.380 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 2020	31 Aralık 2019
Faiz	12,00%	12,00%
Enflasyon Oranı	7,50%	7,50%
Net İskonto Oranı	4,19%	4,19%

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 2020 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 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
1 Ocak Bakiyesi	5.642.075	4.526.924
Hizmet Maliyeti	500.922	433.373
Faiz Gideri	177.368	660.338
Ödenen Kıdem Tazminatları	(206.697)	--
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(201.401)	(1.360.395)
Dönem Sonu Bakiyesi	5.912.267	4.260.240

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KDV Alacakları	1.990.673	1.978.319
Diğer	13.464	12.912
Toplam	2.004.137	1.991.231

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

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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%

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2019: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2019: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2019: 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.340.403)	(1.501.524)
Toplam	(1.340.403)	(1.501.524)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Hasılat

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Yurt İçi Satışlar	3.035.393	3.736.512
Yurt Dışı Satışlar	13.146.312	10.015.217
Brüt Hasılat	16.181.705	13.751.729
Satış İadeleri (-)	(29.125)	(6.161)
Net Satışlar	16.152.580	13.745.568
Satışların Maliyeti (-)	(8.649.270)	(7.936.138)
Brüt Kar	7.503.310	5.809.430

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 2020 ve 2019 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel Giderleri	5.206.174	4.421.435
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	1.814.526	1.722.588
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	653.650	640.947
Kira Giderleri	--	261.499
Bakım Onarım Giderleri	264.363	259.220
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	256.671	232.378
Sigorta Giderleri	121.847	74.941
Diğer	332.039	323.130
Toplam	8.649.270	7.936.138

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

19 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Müşavirlik Giderleri	178.688	121.231
Vergi, Resim, Harç Giderleri	28.142	22.677
Temsil ve Ağrlama Giderleri	24.460	17.775
Büro Giderleri	64.477	14.674
Halka Arz Tanıtım Gideri	38.784	7.191
Dava ve İcra Giderleri	1.305	218
Diğer	33.464	32.166
Toplam	369.320	215.932

20 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**Diğer Gelirler**

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Reeskont Faiz Geliri	151.566	--
Diğer	1.605	74.815
Toplam	153.171	74.815

Diğer Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vergi Cezaları ve Zamları	1.416.166	121.863
Bağış ve Yardımlar	368.188	218.676
Reeskont Faiz Gideri	167.684	48.200
Diğer	71.677	153.913
Toplam	2.023.715	542.652

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Faiz Gelirleri	485.632	968.538
Toplam	485.632	968.538

Finansman Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Faiz Giderleri	184.490	444.924
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri (Not 13)	76.912	212.669
Kur Farkı Giderleri	473.335	410.921
Toplam	734.737	1.068.514

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(669.182)	(1.677.044)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	272.913	477.861
	(396.269)	(1.199.183)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(40.280)	(272.079)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(436.549)	(1.471.262)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2020		2019
Dönem Karı		732.722		5.317.861
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(396.269)		(1.199.183)
Vergi Öncesi Kar	%	1.128.991	%	6.517.044
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	(248.378)	22%	(1.433.750)
Vergi İstisnaları	(19%)	216.604	(3%)	171.143
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	37%	(416.277)	1%	(89.587)
Diğer	(5%)	51.782	(2%)	153.011
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	35%	(396.269)	18%	(1.199.183)
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 Mart 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yılında 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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(1.150.360)	(1.218.686)	(1.150.360)	(1.218.686)
İzin Karşılığı Düzeltmesi	131.065	27.621	--	--	131.065	27.621
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	1.182.453	1.128.415	--	--	1.182.453	1.128.415
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	(33.345)	(36.890)	(33.345)	(36.890)
Kredi Faiz Düzeltmesi	--	6.633	(86.478)	--	(86.478)	6.633
Dava Karşılığı Düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
Kiralama Düzeltmesi	5.957	--	--	(3.160)	5.957	(3.160)
Diğer	108.392	21.118	--	--	108.392	21.118
Toplam Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	1.572.873	1.328.793	(1.270.183)	(1.258.736)	302.690	70.057
Mahsuplaşabilen Vergi Tutarı	(1.270.183)	(1.258.736)	1.270.183	1.258.736	--	--
Net ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	302.690	70.057	--	--	302.690	70.057

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü ile dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
1 Ocak Bakiyesi	70.057	(526.469)
Kar veya Zarara Kaydedilen	272.913	477.861
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(40.280)	(272.079)
31 Mart Bakiyesi	302.690	(320.687)

23 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımını 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 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	732.722	5.317.861
Pay Başına Kazanç (TL)	0,0349	0,2532

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal risk yönetimi

Şirket, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

Bu dipnot, Şirket'in yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Şirket'in bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, finansal tabloların içinde mevcuttur.

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

Risk yönetimi sistemi

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

Kredi riski

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

Kredi riskine maruz değer:

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

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Şirket, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Şirket kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetmektedir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	61.167	4.465	4.446
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	61.167	4.465	4.446
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.303	200	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.303	200	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	62.470	4.665	4.446
10. Ticari borçlar	1.980.533	--	26.700
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	192.643	--	26.700
14. Ticari borçlar	5.952.951	6.827	818.914
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	5.952.951	6.827	818.914
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	6.145.594	6.827	845.614
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	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(6.083.124)	(2.163)	(841.169)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(6.084.427)	(2.363)	(841.169)
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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	369.169	32.624	26.370
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	274.568	41.897	3.863
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	1.188	200	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	644.925	74.721	30.233
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)	644.925	74.721	30.233
10. Ticari borçlar	3.639.284	--	547.211
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.639.284	--	547.211
14. Ticari borçlar	2.573.986	--	387.031
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	2.573.986	--	387.031
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	6.213.270	--	934.242
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	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(5.568.345)	74.721	(904.009)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.569.533)	74.521	(904.009)
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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.539)	1.539
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.539)	1.539
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(606.903)	606.903
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(606.903)	606.903
TOPLAM (3+6+9)	(608.442)	608.442

31 Aralık 2019		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	44.267	(44.267)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	44.267	(44.267)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(601.220)	601.220
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(601.220)	601.220
TOPLAM (3+6)	(556.953)	556.953

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

İlk olarak Çin’de ortaya çıkan, tüm dünya ve ülkemizde de yayılan Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel olarak hem de ülkemizde ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Bu salgının ne kadar süreceği ve ekonomik etkilerinin raporlama tarihi itibarıyla belirsiz olması nedeniyle Şirket’in operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.