

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	2.423.118	1.562.397
Finansal yatırımlar	5	137.988.850	114.517.939
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	27.552	31.947
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	3.609.911	2.050.945
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	27.778.007	24.400.533
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.301.675	1.265.741
Stoklar	9	478.489	421.694
Peşin ödenmiş giderler	10	923.209	359.139
Diğer dönen varlıklar	16	1.829.019	1.965.155
Toplam dönen varlıklar		176.359.830	146.575.490
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	11	25.904.843	26.321.983
Maddi olmayan duran varlıklar	12	10.147.433	10.370.814
Kullanım hakkı varlığı	13	671.895	895.860
Ertelenmiş vergi varlığı	22	930.340	526.714
Toplam duran varlıklar		37.654.511	38.115.371
Toplam varlıklar		214.014.341	184.690.861

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	561.770	1.376.394
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	13	1.150.082	1.175.675
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	587.539	688.889
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	4.597.052	5.131.929
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	2.105.603	1.469.757
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	3	--	1.044
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	17.646.251	5.213.605
Ertelenmiş gelirler	10	1.346.049	1.541.302
Dönem karı vergi yükümlülüğü		4.919.281	12.315.661
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	15	873.367	187.060
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	14	725.032	725.032
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		34.512.026	29.826.348
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	8.590.393	10.308.472
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	15	7.211.878	6.602.845
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		15.802.271	16.911.317
Toplam yükümlülükler		50.314.297	46.737.665
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>		(1.725.323)	(1.492.250)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.933.372	16.933.372
Geçmiş yıllar karları		101.064.655	42.429.031
Dönem net karı		25.979.921	58.635.624
Toplam özkaynaklar		163.700.044	137.953.196
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		214.014.341	184.690.861

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Hasılat	18	18.980.942	16.152.580
Satışların maliyeti (-)	18	(10.183.063)	(8.649.270)
Brüt kar		8.797.879	7.503.310
Genel yönetim giderleri (-)	19	(465.385)	(369.320)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	255.791	153.171
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(852.877)	(2.497.050)
Esas faaliyet karı		7.735.408	4.790.111
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	5	23.485.413	--
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	5	--	(3.885.350)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		31.220.821	904.761
Finansman gelirleri	21	1.103.786	485.632
Finansman giderleri (-)	21	(59.553)	(261.402)
Finansman gelirleri / (giderleri), net		1.044.233	224.230
Vergi öncesi dönem karı		32.265.054	1.128.991
Vergi geliri / (gideri)	22	(6.285.133)	(396.269)
- Dönem vergi gideri		(6.630.491)	(669.182)
- Ertelenmiş vergi geliri		345.358	272.913
Dönem net karı		25.979.921	732.722
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç	23	1,2371	0,0349
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>			
- Aktüeryal farklar	15	(291.341)	201.401
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	22	58.268	(40.280)
Toplam diğer kapsamlı gelir		(233.073)	161.121
Toplam kapsamlı gelir		25.746.848	893.843

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)				
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
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.492.250)	16.933.372	42.429.031	58.635.624	137.953.196
Transferler	--	--	--	--	58.635.624	(58.635.624)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	25.979.921	25.979.921
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(233.073)	--	--	--	(233.073)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.725.323)	16.933.372	101.064.655	25.979.921	163.700.044

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2020
Dönem net karı		25.979.921	732.722
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	1.844.924	1.814.526
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	15	406.934	678.290
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler	22	6.285.133	396.269
Kullanılmamış izin karşılığı	15	686.307	517.219
Faiz gelirleri	21	(1.103.786)	(485.632)
Faiz giderleri	21	59.553	261.402
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	5	(23.485.413)	3.885.350
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		(3.276.778)	226.484
Diğer alacaklardaki değişimler		(3.413.408)	176.124
Stoklardaki değişimler		(56.795)	84.709
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(759.323)	(1.057.695)
Ticari borçlardaki değişimler		(636.227)	131.604
Diğer borçlardaki değişimler		(1.591.141)	(4.210.898)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		635.846	184.041
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		136.136	(12.906)
Ödenen kıdem tazminatları	15	(89.242)	(206.697)
Ödenen vergiler		--	(88.125)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		1.622.641	3.026.787
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		14.502	5.316
Maddi duran varlık alımları	11	(980.438)	(1.317.973)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(965.936)	(1.312.657)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlardaki değişim		(814.624)	(1.740.333)
Tahsil edilen faiz	21	1.103.786	485.632
Ödenen faiz	21	(29.144)	(184.490)
Kullanım hakkı yükümlülüğüne ilişkin ödemeler	13	(56.002)	(242.082)
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		204.016	(1.681.273)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		860.721	32.857
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	4	1.562.397	460.899
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	2.423.118	493.756

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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	TFRS'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	13
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	14
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	17
5	Finansal Yatırımlar	17
6	Finansal Borçlar	18
7	Ticari Alacak ve Borçlar	18
8	Diğer Alacak ve Borçlar	19
9	Stoklar	20
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	25
15	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	27
16	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	28
17	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	29
18	Hasılat	30
19	Faaliyet Giderleri	30
20	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	31
21	Finansman Gelirleri ve Giderleri	31
22	Gelir Vergileri	32
23	Pay Başına Kazanç	35
24	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	36
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	39

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 hissedarlarından Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. elinde bulunan paylardan 56.015 adedini 4 Ocak 2021, 353.338 adedini 7 Ocak 2021 ve 127.906 adedini 8 Ocak 2021 tarihlerinde; Şirket hissedarlarından Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. elinde bulunan paylardan 38.338 adedini 13 Ocak 2021 tarihinde Borsa İstanbul bünyesinde satmıştır.

Şirket'in bünyesinde 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 180 kişidir (31 Aralık 2020: 181)

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	TL	TL	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	7.724.400	36,78%
Ereğli Tekstil A.Ş.	6.400.000	30,48%	6.937.259	33,03%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.003	26,73%	5.652.341	26,92%
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 2021 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.

Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde finansman giderleri altında muhasebeleştirdiği 473.335 TL tutarındaki (Not:21) kur farkı giderlerini 31 Mart 2021 tarihli özet finansal tabloların karşılaştırma döneminde esas faaliyetten diğer giderler altında sınıflandırmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 kurdan 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
ABD Doları / TL	8.3260	7,3405
Avro / TL	9,7741	9,0079
İngiliz Sterlini / TL	11,4324	9,9438

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") 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 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 6 Mayıs 2021 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayınlanmış 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.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 3’deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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)

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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)

Riskten korunma muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara İlişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için "%10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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 2021 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TFRS’lere uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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
Albayrak Vakfı	İlişkili Vakıf
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
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
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
Kademe Atık Teknolojileri A.Ş. ("Kademe")	İlişkili Şirket
Piri Medya A.Ş. ("Piri Medya")	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler
31 Mart 2021	Kısa Vade		Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Alınan Avanslar (Not: 10)
Albayrak İnşaat (*)	--	27.661.035	--	--	--
Ahmet Albayrak	--	32.018	--	--	--
Nuri Albayrak	--	20.000	--	--	--
Albil	--	62.460	--	--	--
Yeşil Adamlar	17.501	2.494	--	--	--
Bks Turizm	9.079	--	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	89.283	--	--
Ağa Maden	972	--	110.505	--	--
Platform Turizm	--	--	173.272	--	--
Transbaş	--	--	--	--	642.925
Nakil Lojistik	--	--	--	--	18.405
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Varaka	--	--	213.582	--	--
Toplam	27.552	27.778.007	587.539	--	661.330

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

	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler
31 Aralık 2020	Kısa Vade		Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Alınan Avanslar (Not: 10)
Albayrak İnşaat (*)	--	24.350.291	--	--	--
Ahmet Albayrak	--	32.019	--	--	--
Nuri Albayrak	--	10.000	--	--	--
Albil	--	8.223	96.068	--	--
Platform Turizm	--	--	90.309	--	--
Transbaş	--	--	--	--	1.120.712
Ağa Maden	--	--	110.505	--	--
Reklam Piri	--	--	47.200	1.044	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Varaka	--	--	243.529	--	--
Bks Turizm	8.107	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	15.366	--	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	8.474	--	100.381	--	--
Toplam	31.947	24.400.533	688.889	1.044	1.120.712

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 ve 1 Ocak - 31 Mart 2020 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021		1 Ocak - 31 Mart 2020	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	--	--	15.798	--
Albayrak İnşaat	900	1.103.786	900	485.632
Yeşil Adamlar	900	--	900	--
Nakil Lojistik	900	--	900	--
Ağa Maden	900	--	900	--
Bks Turizm	300	--	--	--
Toplam	3.900	1.103.786	19.398	485.632

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 1 Ocak - 31 Mart 2020 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Varaka	348.257	--
Albil	85.971	79.424
Platform Turizm	85.717	37.366
Albayrak Vakfı	53.940	82.000
TDİ	50.086	44.176
Bayfa Geri Dönüşüm	--	193.538
Kademe	--	12.113
Ağa Maden	--	24.062
Toplam	623.971	472.679

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2021 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 227.828 TL'dir (31 Mart 2020: 171.535 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa		
- Türk Lirası	12.945	13.156
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	1.335.259	576.605
- USD	859.782	13.171
- Avro	215.132	959.465
Toplam	2.423.118	1.562.397

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

31 Mart 2021 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 72.255.269 olup, maliyet değeri 53.624.479 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 137.988.850 TL'dir (31 Aralık 2020: 114.517.939 TL). Şirket 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ilgili fonların 23.485.413 TL tutarında değer artışını yatırım faaliyetlerinden gelirler içinde muhasebeleştirmiştir (31 Mart 2020: 3.885.350 TL, değer azalışı, yatırım faaliyetlerinden giderler).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	561.770	1.376.394
Toplam	561.770	1.376.394

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının faiz detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021					
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	U.V.K Kısa V. Kısmı	Toplam
ING Bank	2021	15,6%	561.770	561.770	561.770
				561.770	561.770
31 Aralık 2020					
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	U.V.K Kısa V. Kısmı	Toplam
ING Bank	2021	15,6%	1.376.394	1.376.394	1.376.394
				1.376.394	1.376.394

7 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	3.609.911	2.050.945
Şüpheli Ticari Alacak	48.774	48.774
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(48.774)	(48.774)
Toplam	3.609.911	2.050.945

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

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
1 Ocak İtibarıyla Bakiye	48.774	48.774
Dönem Gideri	--	--
Dönem Sonu İtibarıyla Bakiye	48.774	48.774

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Borç Senetleri (*)	2.622.746	3.595.868
Satıcılar	1.743.710	1.332.627
Diğer Borçlar	230.596	203.434
Toplam	4.597.052	5.131.929

(*) 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 2021: %4,09 - 31 Aralık 2020: %4,09).

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.210.574	1.210.574
Diğer Çeşitli Alacaklar	91.101	55.167
Toplam	1.301.675	1.265.741

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	5.154.236	5.154.236
Ödenecek Vergi ve Fonlar	12.478.515	48.159
Diğer Çeşitli Borçlar	13.500	11.210
Toplam	17.646.251	5.213.605

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	8.590.393	10.308.472
Toplam	8.590.393	10.308.472

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Stoklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	304.101	369.068
Diğer Stoklar	174.388	52.626
Toplam	478.489	421.694

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**Peşin Ödenmiş Giderler****Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Aylara Ait Giderler	621.441	141.147
Verilen Avanslar	301.768	217.992
Toplam	923.209	359.139

Ertelenmiş Gelirler**Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan Sipariş Avansları	210.828	293.456
Gelecek Aylara Ait Gelirler	473.891	127.134
Toplam	684.719	420.590
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	661.330	1.120.712
Toplam	1.346.049	1.541.302

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 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 2021 Açılış Bakiyesi	1.715.264	26.844.133	9.750.837	1.605.783	--	20.872.863	60.788.880
İlaveler	--	691.628	--	62.745	226.065	--	980.438
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	27.535.761	9.750.837	1.668.528	226.065	20.872.863	61.769.318
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	(824.071)	(20.018.829)	(6.034.431)	(1.273.673)	--	(6.315.893)	(34.466.897)
Cari Dönem Amortismanı	(20.221)	(939.152)	(125.497)	(35.912)	--	(276.796)	(1.397.578)
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	(844.292)	(20.957.981)	(6.159.928)	(1.309.585)	--	(6.592.689)	(35.864.475)
1 Ocak 2021 Net Defter Değeri	891.193	6.825.304	3.716.406	332.110	--	14.556.970	26.321.983
31 Mart 2021 Net Defter Değeri	870.972	6.577.780	3.590.909	358.943	226.065	14.280.174	25.904.843

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 14.568.760 TL (31 Aralık 2020: 14.857.206 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 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
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)
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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	(14.346.498)	(835.685)	(15.182.183)
Cari Dönem İtfa Payı	(200.367)	(23.014)	(223.381)
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	(14.546.865)	(858.699)	(15.405.564)
1 Ocak 2021 Net Defter Değeri	9.782.720	588.094	10.370.814
31 Mart 2021 Net Defter Değeri	9.582.353	565.080	10.147.433

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
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)
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

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 20.160.000 ABD Doları karşılığında 22 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 9.582.353 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2020: 9.782.720 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 ve 31 Mart 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemlerdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2021
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	2.842.613	--	--	2.842.613
Toplam	2.842.613	--	--	2.842.613
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	(1.946.753)	(223.965)	--	(2.170.718)
Toplam	(1.946.753)	(223.965)	--	(2.170.718)
Net Defter Değeri	895.860	(223.965)	--	671.895

	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	(206.611)	(448.894)	1.446.280

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri (devamı)**Kiralama İşlemlerinden Borçlar**

Kiralama işlemlerinden borçların 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<i>Kısa Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçların Kısa Vadeli Kısımları	1.150.082	1.175.675
Toplam	1.150.082	1.175.675

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Dönem Başı Bakiyesi	1.175.675	2.087.421
Dönem İçi Artış / (Azalış)	--	(448.894)
Ödemeler	(56.002)	(242.082)
Faiz Giderleri (Not 21)	30.409	76.912
Dönem Sonu Bakiyesi	1.150.082	1.473.357

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

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 (devamı)**b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")**

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	416.300	367.025
Toplam TL Karşılıkları	730.188	680.913

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 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	14.568.760	15.538.119
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	772.596.556	743.289.998
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 (*)	772.596.556	743.289.998
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	787.165.316	758.828.117

(*) Şirket, Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. ile Denizbank arasında imzalanan 525.000.000 TL tutarında ve 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 Sözleşmeleri'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.118.291	881.114
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	596.456	220.726
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	390.856	367.917
Toplam	2.105.603	1.469.757

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İzin Karşılığı	873.367	187.060
Toplam	873.367	187.060

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.

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	7.211.878	6.602.845
Toplam	7.211.878	6.602.845

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 2021 itibarıyla 7.639 TL ve 31 Aralık 2020 itibarıyla 7.117 TL ile sınırlandırılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 Kısa Vadeli Karşılıklar (devamı)

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 2021	31 Aralık 2020
Faiz	13,20%	13,20%
Enflasyon Oranı	9,00%	9,00%
Net İskonto Oranı	3,85%	3,85%

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 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
1 Ocak Bakiyesi	6.602.845	5.642.075
Hizmet Maliyeti	168.942	500.922
Faiz Gideri	237.992	177.368
Ödenen Kıdem Tazminatları	(89.242)	(206.697)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	291.341	(201.401)
Dönem Sonu Bakiyesi	7.211.878	5.912.267

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
KDV Alacakları	1.750.781	1.895.756
Diğer	78.238	69.399
Toplam	1.829.019	1.965.155

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	7.724.400	36,78%
Ereğli Tekstil A.Ş.	6.400.000	30,48%	6.937.259	33,03%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.003	26,73%	5.652.341	26,92%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2020: 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.725.323)	(1.492.250)
Toplam	(1.725.323)	(1.492.250)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 ve 2020 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Yurt İçi Satışlar	5.714.112	3.035.393
Yurt Dışı Satışlar	13.511.000	13.146.312
Brüt Hasılat	19.225.112	16.181.705
Satış İadeleri (-)	(244.170)	(29.125)
Net Satışlar	18.980.942	16.152.580
Satışların Maliyeti (-)	(10.183.063)	(8.649.270)
Brüt Kar	8.797.879	7.503.310

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 2021 ve 2020 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Personel Giderleri	6.009.337	5.206.174
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	1.595.541	1.814.526
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	726.482	653.650
Bakım Onarım Giderleri	969.145	264.363
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	121.600	256.671
Sigorta Giderleri	171.196	121.847
Diğer	589.762	332.039
Toplam	10.183.063	8.649.270

19 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Müşavirlik Giderleri	189.982	178.688
Temsil ve Ağırılama Giderleri	76.007	24.460
Vergi, Resim, Harç Giderleri	51.493	28.142
Halka Arz Tanıtım Gideri	45.684	38.784
Büro Giderleri	38.898	64.477
Dava ve İcra Giderleri	1.378	1.305
Diğer	61.943	33.464
Toplam	465.385	369.320

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Sigorta Hasar Gelirleri	207.727	--
Reeskont Faiz Geliri	--	151.566
Diğer	48.064	1.605
Toplam	255.791	153.171

Diğer Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Vergi Cezaları ve Zamları	420.392	1.416.166
Kur Farkı Giderleri	177.523	473.335
Bağış ve Yardımlar	229.592	368.188
Diğer	25.370	239.361
Toplam	852.877	2.497.050

21 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faiz Gelirleri	1.103.786	485.632
Toplam	1.103.786	485.632

Finansman Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faiz Giderleri	29.144	184.490
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri (Not 13)	30.409	76.912
Toplam	59.553	261.402

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Türkiye’de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(6.630.491)	(669.182)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	345.358	272.913
	(6.285.133)	(396.269)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	58.268	(40.280)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(6.226.865)	(436.549)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri (devamı)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2021		2020
Dönem Karı		25.979.921		732.722
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(6.285.133)		(396.269)
Vergi Öncesi Kar	%	32.265.054	%	1.128.991
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	20%	(6.453.011)	22%	(248.378)
Vergi İstisnaları	(1)%	224.244	(19)%	216.604
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	0%	(145.322)	37%	(416.277)
Diğer	0%	88.956	(5)%	51.782
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri	19%	(6.285.133)	35%	(396.269)

Ertelenmiş vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS' lere 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 TFRS'lere 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 %20'dir.

.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	<u>Varlıklar</u>		<u>Yükümlülükler</u>		<u>Ertelenmiş Vergi</u> <u>Varlıkları/Yükümlülükleri</u>	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(940.607)	(1.042.636)	(940.607)	(1.042.636)
İzin Karşılığı Düzeltmesi	174.673	37.412	--	--	174.673	37.412
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	1.442.376	1.320.569	--	--	1.442.376	1.320.569
Ticari Borç Reeskontu	--	--	(4.028)	(9.102)	(4.028)	(9.102)
Kredi Faiz Düzeltmesi	--	103	(2.337)	--	(2.337)	103
Dava Karşılığı Düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
Kiralama Düzeltmesi	95.637	55.963	--	--	95.637	55.963
Diğer	21.580	19.399	(1.960)	--	19.620	19.399
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.879.272	1.578.452	(948.932)	(1.051.738)	930.340	526.714
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(948.932)	(1.051.738)	948.932	1.051.738	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	930.340	526.714	--	--	930.340	526.714

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
1 Ocak Bakiyesi	526.714	70.057
Kar veya Zarara Kaydedilen	345.358	272.913
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	58.268	(40.280)
31 Mart Bakiyesi	930.340	302.690

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 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 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	25.979.921	732.722
Pay Başına Kazanç (TL)	1,2371	0,0349

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 2021 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 2021 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.074.914	25.839	87.965
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.074.914	25.839	87.965
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	4.579	550	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	4.579	550	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.079.493	26.389	87.965
10. Ticari borçlar	400.791	--	41.005
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	2.622.746	--	268.336
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.023.537	--	309.342
14. Ticari borçlar	74.049	8.894	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	74.049	8.894	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	3.097.586	8.894	309.342
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)	(2.018.093)	17.495	(221.376)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.022.672)	16.945	(221.376)
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 2021 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 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	972.635	1.794	106.514
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	4.037	550	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	976.672	2.344	106.514
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)	976.672	2.344	106.514
10. Ticari borçlar	3.650.597	1.256	404.243
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.650.597	1.256	404.243
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)	3.650.597	1.256	404.243
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(2.673.925)	1.088	(297.729)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.677.962)	538	(297.729)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2021 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 arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

31 Mart 2021		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	14.566	(14.566)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	14.566	(14.566)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(216.375)	216.375
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(216.375)	216.375
TOPLAM (3+6)	(201.809)	201.809

31 Aralık 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	799	(799)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	799	(799)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(268.191)	268.191
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(268.191)	268.191
TOPLAM (3+6)	(267.392)	267.392

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.