

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
9 Ağustos 2021

Bu rapor 1 sayfa sınırlı denetim raporu ve 39 sayfa özet finansal tablolar ve finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

İçindekiler

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

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip YAŞAR, YMM
Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2021
İstanbul, Türkiye
Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.070.474	1.562.397
Finansal yatırımlar	5	127.429.767	114.517.939
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	443.001	31.947
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	1.931.121	2.050.945
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	31.926.445	24.400.533
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.289.740	1.265.741
Stoklar	9	544.840	421.694
Peşin ödenmiş giderler	10	1.132.167	359.139
Diğer dönen varlıklar	16	1.974.987	1.965.155
Toplam dönen varlıklar		169.742.542	146.575.490
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	11	25.883.224	26.321.983
Maddi olmayan duran varlıklar	12	9.924.052	10.370.814
Kullanım hakkı varlığı	13	447.930	895.860
Ertelenmiş vergi varlığı	23	1.164.753	526.714
Toplam duran varlıklar		37.419.959	38.115.371
Toplam varlıklar		207.162.501	184.690.861

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla
Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	--	1.376.394
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	13	1.106.434	1.175.675
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	477.021	688.889
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	2.468.309	5.131.929
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	2.065.112	1.469.757
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	3	--	1.044
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	7.003.495	5.213.605
Ertelenmiş gelirler	10	875.572	1.541.302
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	7.905.051	12.315.661
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	15	810.292	187.060
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	14	725.032	725.032
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		23.436.318	29.826.348
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	14.583.803	10.308.472
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	15	7.511.411	6.602.845
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		22.095.214	16.911.317
Toplam yükümlülükler		45.531.532	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>		(1.616.189)	(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		23.801.712	58.635.624
Toplam özkaynaklar		161.630.969	137.953.196
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		207.162.501	184.690.861

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020
Hasılat	18	38.034.773	19.053.831	37.622.183	21.469.603
Satışların maliyeti (-)	18	(19.880.755)	(9.697.692)	(16.695.353)	(8.046.083)
Brüt kar		18.154.018	9.356.139	20.926.830	13.423.520
Genel yönetim giderleri (-)	19	(862.099)	(396.714)	(629.015)	(259.695)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	447.039	191.248	177.940	24.769
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(1.807.419)	(954.542)	(3.205.000)	(1.181.285)
Esas faaliyet karı		15.931.539	8.196.131	17.270.755	12.007.309
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	21	12.943.842	10.536	5.796.643	9.681.993
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	21	--	(10.552.107)	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		28.875.381	(2.345.440)	23.067.398	21.689.302
Finansman gelirleri	22	2.384.250	1.280.464	927.672	442.040
Finansman giderleri (-)	22	(146.145)	(86.592)	(1.346.075)	(611.338)
Finansman gelirleri/(giderleri), net		2.238.105	1.193.872	(418.403)	(169.298)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		31.113.486	(1.151.568)	22.648.995	21.520.004
Vergi geliri / (gideri)	23	(7.311.774)	(1.026.641)	(4.987.118)	(4.590.849)
- Dönem vergi gideri (-)		(7.918.828)	(1.288.337)	(5.395.972)	(4.726.790)
- Ertelenmiş vergi geliri		607.054	261.696	408.854	135.941
Dönem net karı/(zararı)		23.801.712	(2.178.209)	17.661.877	16.929.155
Pay adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay başına kazanç (TL)	24	1,1334	(0,1037)	0,8410	0,8062
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal farklar	15	(154.924)	136.417	16.585	(184.816)
- Ertelenmiş vergi gideri	23	30.985	(27.283)	(3.317)	36.963
Toplam diğer kapsamlı gelir		(123.939)	109.134	13.268	(147.853)
Toplam kapsamlı gelir		23.677.773	(2.069.075)	17.675.145	16.781.302

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet 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	Dönem Net 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	--	--	--	--	--	17.661.877	17.661.877
Diğer kapsamlı gelir	--	--	13.268	--	--	--	13.268
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.488.256)	15.604.293	56.769.822	17.661.877	109.995.155
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	--	--	--	--	--	23.801.712	23.801.712
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(123.939)	--	--	--	(123.939)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.616.189)	16.933.372	101.064.655	23.801.712	161.630.969

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Dönem net karı		23.801.712	17.661.877
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	3.697.649	3.875.776
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	15	842.883	930.608
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmeleri	7	--	48.774
İzin Karşılığı Düzeltmesi	15	623.232	391.639
Vergi Gideri / Geliri İle ilgili Düzeltmeler	23	7.311.774	4.987.118
Faiz gelirleri	22	(2.384.250)	(927.672)
Faiz giderleri	22	146.145	465.385
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer (artış) / azalışları	21	(12.943.842)	(5.796.643)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		(4.415.158)	(841.440)
Diğer alacaklardaki değişimler		(7.549.911)	(6.448.420)
Stoklardaki değişimler		(123.146)	7.028
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(1.438.758)	(985.871)
Ticari borçlardaki değişimler		(2.875.488)	(530.649)
Diğer borçlardaki değişimler		(2.141.333)	(5.774.707)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		595.355	1.286.601
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		(9.832)	26.315
Ödenen kıdem tazminatları	15	(89.241)	(206.697)
Ödenen vergiler		--	(610.737)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		3.047.791	7.558.285
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		32.014	(21.636)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	11,12	(2.364.198)	(1.825.914)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(2.332.184)	(1.847.550)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlar değişim		(1.376.394)	(2.810.341)
Tahsil edilen faiz	22	2.384.250	927.672
Ödenen faiz	22	(93.249)	(329.545)
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin ödemeler	13	(122.137)	(558.090)
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		792.470	(2.770.304)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		1.508.077	2.940.431
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	4	1.562.397	460.899
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	3.070.474	3.401.330

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

İÇİNDEKİLER

1	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8
2.1	Finansal Tabloların Sunumuna 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	13
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	17
7	Ticari Alacak ve Borçlar	18
8	Diğer Alacak ve Borçlar	18
9	Stoklar	19
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	19
11	Maddi Duran Varlıklar	20
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22
13	Kiralama İşlemleri	23
14	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	25
15	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	26
16	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	27
17	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	28
18	Hasılat	29
19	Faaliyet Giderleri	30
20	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	30
21	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	31
22	Finansman Gelirleri ve Giderleri	31
23	Gelir Vergileri	32
24	Pay Başına Kazanç	35
25	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	36
26	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	39

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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'na yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı, 20.160.000 ABD Doları karşılığında 22 Kasım 2003 tarihinde Albayrak Grubu'na ait Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. tarafından devralınmıştır.

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

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

Şirket'in bünyesinde 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 181 kişidir (31 Aralık 2020: 179).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 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

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki özet 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 özet finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan TFRS Taksonomileri ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket’in 30 Haziran 2021’de sona eren altı aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(b) Ölçüm esasları

Özet 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 özet finansal tablolar Şirket’in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulmuştur.

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Yabancı para

Yabancı para işlemleri, ilgili Şirket’in geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevirim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yeniden çevirimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçların etkin olan kısmından doğan farklar hariç, kar veya zararda kayıtlara alınır.

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
ABD Doları (USD) / TL	8,7052	7,3405
Avro / TL	10,3645	9,0079

2.2 TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet 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.

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

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

Şirket’in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2021 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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.

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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

Aralık 2020’de KGG, 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.

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 değerlendirmelerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, grupta 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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

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 ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenen 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.

TFRS 16 Değişiklikleri-Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

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.

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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek 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 kavuşturmuştur. 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, 30 Haziran 2021 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 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

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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 şirketler ile iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Şirket'in normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Tanım</u>
Nuri Albayrak	Ortak
Ahmet Albayrak	Ortak
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
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
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. ("Kademe Atık")	İlişkili Şirket
Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. ("Bks Turizm")	İlişkili Şirket
Nakil Lojistik A.Ş. ("Nakil Lojistik")	İlişkili Şirket
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")	İlişkili Şirket
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")	İlişkili Şirket
Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. ("Transbaş")	İlişkili Şirket
Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 10)
Albayrak İnşaat (*)	--	31.843.283	--	--
Ahmet Albayrak	--	32.019	--	--
Nuri Albayrak	--	20.000	--	--
Transbaş	411.590	--	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	17.403
Yeşil Adamlar	20.997	--	--	--
Bks Turizm	10.082	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	23.640	--	--
Platform Turizm	--	--	260.008	--
Tümosan	332	--	--	--
Ağa Maden	--	--	108.531	--
Varaka	--	--	75.773	--
Albil	--	7.503	30.148	--
Birlikte Dağıtım	--	--	2.561	--
Toplam	443.001	31.926.445	477.021	17.403

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

31 Aralık 2020	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
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
Nakil Lojistik	--	--	--	--
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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf İşlemleri

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak – 30 Haziran 2021 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2020 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2021		1 Ocak – 30 Haziran 2020	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Bayfa Geri Dönüşüm	95.698	--	170.683	--
Transbaş	2.146.877	--	16.602	--
Albayrak İnşaat	1.800	2.384.244	1.800	485.632
Yeşil Adamlar	1.800	--	1.800	--
Nakil Lojistik	1.800	--	1.800	--
Ağa Maden	1.800	--	1.800	--
Toplam	2.249.775	2.384.244	194.485	485.632

Alışlar ve Giderler

1 Ocak – 30 Haziran 2021 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2020 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Bayfa Geri Dönüşüm	--	461.456
Varaka	1.548.392	243.585
Albil	206.459	136.794
TDİ	163.488	105.162
Platform Turizm	163.867	84.300
Kademe Atık	--	12.113
Ağa Maden	--	48.124
Toplam	2.082.206	1.091.534

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 449.742 TL'dir (30 Haziran 2020: 341.892 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa		
- Türk Lirası	11.169	13.156
- USD	6.959	--
- Avro	7.768	--
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	1.399.420	576.605
- USD	239.240	13.171
- Avro	1.405.918	959.465
Toplam	3.070.474	1.562.397

30 Haziran 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

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 72.245.527 olup, maliyet değeri 53.617.502 ve gerçeğe uygun değeri ise 127.429.767'dir (31 Aralık 2020: nominal adedi 72.263.649 olup, maliyet değeri 53.095.307 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 114.517.939 TL'dir).

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar		
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	--	1.376.394
Toplam	--	1.376.394

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

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
TL	--	--	15,6%	1.376.394
Toplam Krediler		--		1.376.394

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	1.931.121	2.050.945
Şüpheli Ticari Alacaklar	48.774	48.774
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(48.774)	(48.774)
Toplam	1.931.121	2.050.945

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Borç Senetleri (*)	1.384.581	3.595.868
Satıcılar	987.523	1.332.627
Diğer Borçlar	96.205	203.434
Toplam	2.468.309	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 senedin vadesine göre Eurolibor oranları kullanılarak iskonto edilmektedir (30 Haziran 2020: %4,09 - 31 Aralık 2020: %4,09).

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.210.574	1.210.574
Diğer Çeşitli Alacaklar	79.166	55.167
Toplam	1.289.740	1.265.741

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Vergi ve Fonlar	388.800	48.159
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	6.600.355	5.154.236
Diğer Çeşitli Borçlar	14.340	11.210
Toplam	7.003.495	5.213.605

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Diğer Alacak ve Borçlar (devamı)

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	14.583.803	10.308.472
Toplam	14.583.803	10.308.472

9 Stoklar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	534.606	369.068
Diğer Stoklar	10.234	52.626
Toplam	544.840	421.694

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Aylara Ait Giderler	579.235	141.147
Verilen Avanslar	552.932	217.992
Toplam	1.132.167	359.139

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Aylara Ait Gelirler	348.856	127.134
Alınan Avanslar	509.313	293.456
Ara Toplam	858.169	420.590
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar (Not 3)	17.403	1.120.712
Toplam	875.572	1.541.302

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")***11 Maddi Duran Varlıklar**

30 Haziran 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	--	1.675.882	--	146.061	542.255	--	2.364.198
30 Haziran 2021 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	28.520.015	9.750.837	1.751.844	542.255	20.872.863	63.153.078
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	(40.442)	(1.882.765)	(250.993)	(75.557)	--	(553.200)	(2.802.957)
30 Haziran 2021 Kapanış Bakiyesi	(864.513)	(21.901.594)	(6.285.424)	(1.349.230)	--	(6.869.093)	(37.269.854)
1 Ocak 2021 Net Defter Değeri	891.193	6.825.304	3.716.406	332.110	--	14.556.970	26.321.983
30 Haziran 2021 Net Defter Değeri	850.751	6.618.421	3.465.413	402.614	542.255	14.003.770	25.883.224

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 12.600.410 TL (31 Aralık 2020: 14.857.206 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Haziran 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	--	747.925	642.368	39.107	371.227	25.287	1.825.914
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	25.780.149	9.730.327	1.547.590	371.227	20.176.449	59.321.006
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	(40.443)	(1.894.943)	(236.781)	(65.574)	--	(532.199)	(2.769.940)
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	(783.629)	(18.077.330)	(5.783.557)	(1.205.550)	--	(5.780.089)	(31.630.155)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	972.078	8.849.837	3.541.183	368.507	--	14.903.272	28.634.877
30 Haziran 2020 Net Defter Değeri	931.635	7.702.819	3.946.770	342.040	371.227	14.396.360	27.690.851

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997
İlaveler	--	--	--
30 Haziran 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	(400.734)	(46.028)	(446.762)
30 Haziran 2021 Kapanış Bakiyesi	(14.747.232)	(881.713)	(15.628.945)
1 Ocak 2021 Net Defter Değeri	9.782.720	588.094	10.370.814
30 Haziran 2021 Net Defter Değeri	9.381.986	542.066	9.924.052

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

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316
İlaveler	--	--	--
30 Haziran 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	(400.734)	(59.770)	(460.504)
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	(13.945.766)	(793.085)	(14.738.851)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	10.584.186	665.783	11.249.969
30 Haziran 2020 Net Defter Değeri	10.183.452	606.013	10.789.465

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 20.160.000 ABD Doları karşılığında 21 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 9.381.986 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

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- 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.

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlığı bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 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)	(447.930)	--	(2.394.683)
Toplam	(1.946.753)	(447.930)	--	(2.394.683)
Net Defter Değeri	895.860			447.930

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlığı bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	3.152.678	--	(160.484)	2.992.194
Toplam	3.152.678	--	(160.484)	2.992.194
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	(1.050.893)	(645.332)	--	(1.696.225)
Toplam	(1.050.893)	(645.332)	--	(1.696.225)
Net Defter Değeri	2.101.785			1.295.969

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<i>Kısa Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçların Kısa Vadeli Kısımları	1.106.434	1.175.675
Toplam	1.106.434	1.175.675

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Dönem Başı Bakiyesi	1.175.675	2.087.421
Dönem İçi Azalış	--	(160.484)
Ödemeler	(122.137)	(558.090)
Faiz Giderleri (Not 22)	52.896	135.840
Dönem Sonu Bakiyesi	1.106.434	1.504.687

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

b) Teminat – Rehin – İpotekler ("TRİ")

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	435.260	367.025
Toplam TL Karşılıkları	749.148	680.913

b) Teminat – Rehin – İpotekler ("TRİ")

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	13.349.558	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	783.873.114	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 (*)	783.873.114	743.289.998
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	797.222.672	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

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	445.878	367.917
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.088.263	881.114
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	530.971	220.726
Toplam	2.065.112	1.469.757

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İzin Karşılığı	810.292	187.060
Toplam	810.292	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.

İzin karşılığının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Dönem Başı Bakiyesi	187.060	138.105
Dönem İçi Artış	623.232	391.639
Dönem Sonu Bakiyesi	810.292	529.744

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	7.511.411	6.602.845
Toplam	7.511.411	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 30 Haziran 2021 itibarıyla 7.639 TL ve 31 Aralık 2020 itibarıyla 7.117 TL ile sınırlandırılmıştır.

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

	30 Haziran 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, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
1 Ocak Bakiyesi	6.602.845	5.642.075
Hizmet Maliyeti	347.130	549.644
Faiz Maliyeti	495.753	380.964
Ödenen Kıdem Tazminatları	(89.241)	(206.697)
Aktüeryal Kazanç / (Kayıp)	154.924	(16.585)
Dönem Sonu Bakiyesi	7.511.411	6.349.401

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket’in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
KDV Alacakları	1.899.022	1.895.756
Diğer	75.965	69.399
Toplam	1.974.987	1.965.155

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı 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 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 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 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2020: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2020: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2020: 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 kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.616.189)	(1.492.250)
Toplam	(1.616.189)	(1.492.250)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18**Hasılat**

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Yurt İçi Satış Gelirleri	11.059.924	5.345.812	7.921.257	4.885.864
Yurt Dışı Satış Gelirleri	27.255.458	13.744.458	29.842.304	16.695.992
Brüt Hasılat	38.315.382	19.090.270	37.763.561	21.581.856
Satış İadeleri (-)	(280.609)	(36.439)	(141.378)	(112.253)
Net Satışlar	38.034.773	19.053.831	37.622.183	21.469.603
Satışların Maliyeti (-)	(19.880.755)	(9.697.692)	(16.695.353)	(8.046.083)
Brüt Kar	18.154.018	9.356.139	20.926.830	13.423.520

Şirket'in yurt içi ve yurt dışı satışları; terminal, boşaltma, yükleme, römorkaj, geçici depolama, kira, pilotaj, gemi işgaliye, ardiye ve konteyner içi yükleme hizmeti satışlarından oluşmaktadır.

Satışların Maliyeti (-)

Satışların maliyeti hizmet üretim giderlerinden oluşmakta olup 1 Ocak – 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Personel Giderleri	11.574.802	5.565.465	9.360.662	4.154.488
Amortisman Giderleri	3.697.649	2.102.108	3.875.776	2.061.250
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	1.325.415	598.933	1.263.703	610.053
Bakım Onarım Giderleri	1.569.377	600.232	643.613	379.250
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	689.474	567.874	592.573	335.902
Sigorta Giderleri	373.936	202.740	300.637	178.790
Diğer	650.102	60.340	658.389	326.350
Satışların Maliyeti	19.880.755	9.697.692	16.695.353	8.046.083

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

19 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Müşavirlik Giderleri	455.766	265.784	334.742	156.054
Temsil Giderleri	119.613	43.606	32.545	8.085
Büro Giderleri	78.503	39.605	90.398	25.921
Vergi, Resim, Harç Giderleri	77.122	25.629	35.821	7.679
MKK, Aidat ve Komisyon Giderleri	45.767	83	38.948	164
Dava ve İcra Giderleri	2.053	675	2.486	1.181
Diğer	83.275	21.332	94.075	60.611
Toplam	862.099	396.714	629.015	259.695

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

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Reeskont Faiz Gelirleri	--	--	116.908	--
Sigorta Hasar Gelirleri	311.927	104.200	--	--
Diğer	135.112	87.048	61.032	24.769
Toplam	447.039	191.248	177.940	24.769

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Vergi Cezaları ve Zamları	945.700	525.308	1.527.263	111.097
Bağış ve Yardımlar	554.870	325.278	503.848	135.660
Reeskont Faiz Gideri	--	--	167.684	--
Kur Farkı Gideri	261.055	83.532	--	--
Diğer	45.794	20.424	1.006.205	934.528
Toplam	1.807.419	954.542	3.205.000	1.181.285

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler***Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler***

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Yatırım Fonu Değer Artışı	12.924.805	--	5.791.223	9.678.499
Yatırım Fonu Payı Satış Karı	19.037	10.536	5.420	3.494
Toplam	12.943.842	10.536	5.796.643	9.681.993

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Yatırım Fonu Değer Azalışı	--	10.552.107	--	--
Toplam	--	10.552.107	--	--

22 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faiz Gelirleri	2.384.250	1.280.464	927.672	442.040
Toplam	2.384.250	1.280.464	927.672	442.040

Finansman Giderleri

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faiz Giderleri	93.249	64.105	329.545	145.055
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri (Not 13)	52.896	22.487	135.840	58.928
Kur Farkı Giderleri	--	--	880.690	407.355
Toplam	146.145	86.592	1.346.075	611.338

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Gelir Vergileri

22 Nisan 2021 tarihinde yayımlanan 7316 Sayılı Kanun ile Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun'da değişiklik yapılarak, kurumlar vergisi oranı 2021 mali yılı için %25'e, 2022 mali yılı için %23'e çıkarılmıştır.

Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(7.918.828)	(5.395.972)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	607.054	408.854
	(7.311.774)	(4.987.118)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	30.985	(3.317)
Toplam Vergi Gideri	(7.280.789)	(4.990.435)

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

Kayıtlara alınan cari dönem vergi yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler	(7.905.051)	(12.315.661)
Dönem Sonu Bakiyesi	(7.905.051)	(12.315.661)

Kayıtlara alınan cari dönem vergi mutabakatının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
1 Ocak Bakiyesi	12.315.661	9.633.192
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	7.918.828	5.395.972
Diğer Borçlara Transfer	(8.205.510)	(9.458.544)
Mahsup Edilen Vergiler	(4.123.928)	--
Ödenen Vergiler	--	(610.737)
Dönem Sonu Bakiyesi	7.905.051	4.959.883

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Gelir Vergileri (devamı)

Etkin Vergi Oranının Mutabakatı

1 Ocak - 30 Haziran 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 Net Karı		23.801.712		17.661.877
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(7.311.774)		(4.987.118)
Vergi Öncesi Kar	%	31.113.486	%	22.648.995
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	25%	(7.778.372)	22%	(4.982.779)
Vergi İstisnaları	(2)%	753.790	(3)%	695.628
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	2%	(512.841)	3%	(668.210)
Farklı Vergi Oranlarının Etkisi ve Diğer	(1)%	225.649	0%	(31.757)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	24%	(7.311.774)	22%	(4.987.118)
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 %20-%25'dir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Haziran 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>	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	--	--	(868.058)	(1.042.636)	(868.058)	(1.042.636)
İzin karşılığı düzeltmesi	202.573	37.412	--	--	202.573	37.412
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmesi	1.502.282	1.320.569	--	--	1.502.282	1.320.569
Ticari borç ve alacaklar reeskontu	--	--	(949)	(9.102)	(949)	(9.102)
Kredi faiz düzeltmesi	--	103	--	--	--	103
Dava karşılığı düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
Kiralama düzeltmesi	164.627	55.963	--	--	164.627	55.963
Diğer	19.272	19.399	--	--	19.272	19.399
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	2.033.760	1.578.452	(869.007)	(1.051.738)	1.164.753	526.714
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(869.007)	(1.051.738)	869.007	(1.051.738)	--	--
Net ertelenen vergi yükümlülüğü	1.164.753	526.714	--	--	1.164.753	526.714

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Gelir Vergileri (devamı)**Ertelenmiş Vergi (devamı)****Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler**

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
1 Ocak Bakiyesi	526.714	70.057
Kar veya Zarara Kaydedilen	607.054	408.854
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	30.985	(3.317)
30 Haziran Bakiyesi	1.164.753	475.594

24 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 - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı/(Zararı)	23.801.712	(2.178.209)	17.661.877	16.929.155
Pay Başına Kazanç (TL)	1,1334	(0,1037)	0,8410	0,8062

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 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, özet finansal tabloların içinde mevcuttur.

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

Risk Yönetimi Sistemi

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

Kredi Riski

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

Kredi riskine maruz değer:

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

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

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

	30 Haziran 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.659.886	28.282	136.397
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	11.316	1.300	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.671.202	29.582	136.397
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)	1.671.202	29.582	136.397
10. Ticari borçlar	2.620.217	4.457	249.064
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.620.217	4.457	249.064
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)	2.620.217	4.457	249.064
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)	(949.015)	25.125	(112.667)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(960.332)	23.825	(112.667)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 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	--	--	--
19b. 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 varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Haziran 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	21.872	(21.872)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	21.872	(21.872)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(116.774)	116.774
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(116.774)	116.774
TOPLAM (3+6)	(94.901)	94.901

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

26 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.