

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren
9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.785.986	1.562.397
Finansal Yatırımlar	5	132.321.060	114.517.939
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	2.464.182	31.947
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	3.429.552	2.050.945
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	39.121.306	24.400.533
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.294.189	1.265.741
Stoklar	9	464.747	421.694
Peşin Ödenmiş Giderler	10	1.204.630	359.139
Diğer Dönen Varlıklar	16	1.838.071	1.965.155
Toplam Dönen Varlıklar		183.923.723	146.575.490
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	11	26.839.039	26.321.983
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	9.708.727	10.370.814
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	1.155.764	526.714
Kullanım Hakkı Varlığı	13	223.965	895.860
Toplam Duran Varlıklar		37.927.495	38.115.371
Toplam Varlıklar		221.851.218	184.690.861

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	--	1.376.394
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	663.300	688.889
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.020.736	5.131.929
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	1.818.686	1.469.757
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	--	1.044
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	8.196.106	5.213.605
Ertelenmiş Gelirler	10	878.701	1.541.302
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		10.243.688	12.315.661
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	601.609	187.060
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	725.032	725.032
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	13	1.056.894	1.175.675
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		25.204.752	29.826.348
 Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	11.084.622	10.308.472
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	7.735.898	6.602.845
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		18.820.520	16.911.317
Toplam Yükümlülükler		44.025.272	46.737.665
 ÖZKAYNAKLAR	17		
Ödenmiş Sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		447.419	447.419
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir			
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.523.794)	(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		39.904.294	58.635.624
Toplam Özkaynaklar		177.825.946	137.953.196
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		221.851.218	184.690.861

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	18	64.051.243	26.016.470	60.482.709	22.860.526
Satışların Maliyeti (-)	18	(30.063.103)	(10.182.348)	(24.966.018)	(8.270.665)
Brüt Kar		33.988.140	15.834.122	35.516.691	14.589.861
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(1.198.888)	(336.789)	(1.037.865)	(408.850)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	1.232.125	785.086	287.442	109.502
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(3.353.283)	(1.545.864)	(3.703.598)	(498.598)
Esas Faaliyet Karı		30.668.094	14.736.555	31.062.670	13.791.915
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	17.852.186	4.908.344	13.321.894	7.525.251
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		48.520.280	19.644.899	44.384.564	21.317.166
Finansman Gelirleri	22	3.746.686	1.362.436	1.527.748	600.076
Finansman Giderleri (-)	22	(180.136)	(33.991)	(2.205.462)	(859.387)
Finansman Gelirleri / (Giderleri), Net		3.566.550	1.328.445	(677.714)	(259.311)
Vergi Öncesi Dönem Karı		52.086.830	20.973.344	43.706.850	21.057.855
Vergi Geliri / (Gideri)	23	(12.182.536)	(4.870.762)	(9.403.824)	(4.416.706)
- Dönem Vergi Gideri		(12.803.700)	(4.884.872)	(9.827.851)	(4.431.879)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		621.164	14.110	424.027	15.173
Dönem Net Karı		39.904.294	16.102.582	34.303.026	16.641.149
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç	24	1,9002	0,7668	1,6335	0,7924
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal Farklar	15	(39.430)	115.494	(74.743)	(91.328)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gider)	23	7.886	(23.099)	14.949	18.266
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		(31.544)	92.395	(59.794)	(73.062)
Toplam Kapsamlı Gelir		39.872.750	16.194.977	34.243.232	16.568.087

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

			<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler</i>				
	<i>Ödenmiş Sermaye</i>	<i>Sermaye Düzeltmesi Farkları</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)</i>	<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Karları</i>	<i>Dönem Net Karı</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.501.524)	15.604.293	4.722.977	52.046.845	92.320.010
Transferler	--	--	--	1.329.079	50.717.766	(52.046.845)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	34.303.026	34.303.026
Temettü Ödemesi (Not 3)	--	--	--	--	(13.011.712)	--	(13.011.712)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(59.794)	--	--	--	(59.794)
30 Eylül 2020 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.561.318)	16.933.372	42.429.031	34.303.026	113.551.530
1 Ocak 2021 İtibarıyla 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	--	--	--	--	--	39.904.294	39.904.294
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(31.544)	--	--	--	(31.544)
30 Eylül 2021 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.523.794)	16.933.372	101.064.655	39.904.294	177.825.946

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2020
Dönem Net Karı		39.904.294	34.303.026
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11,12,13	5.353.790	5.532.425
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmeleri	15	1.298.155	1.173.717
Kullanılmamış İzin Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	15	414.549	212.302
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	12.182.536	9.403.824
Faiz Geliri Düzeltmeleri	22	(3.746.686)	(1.527.748)
Faiz Gideri Düzeltmeleri	22	180.136	612.936
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(17.852.186)	(13.321.894)
İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Ticari Alacaklardaki Değişimler		(6.185.808)	(2.381.247)
Diğer Alacaklardaki Değişimler		(14.749.221)	(12.568.149)
Stoklardaki Değişimler		(43.053)	43.902
Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişimler		(1.508.092)	(981.358)
Ticari Borçlardaki Değişimler		(4.136.782)	(2.095.584)
Diğer Borçlardaki Değişimler		(4.447.903)	(9.531.483)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişimler		348.929	1.601.851
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler		127.084	10.969
Ödenen Kıdem Tazminatları	15	(204.532)	(404.216)
Ödenen Vergiler		(4.295.197)	(2.248.163)
A. İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan), Net Nakit		2.640.013	7.835.110
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler		49.065	142.850
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	11,12	(4.536.864)	(2.210.933)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ Kullanılan Net Nakit		(4.487.799)	(2.068.083)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Finansal Borçlardaki Değişim, Net		(1.376.394)	(3.559.069)
Tahsil Edilen Faiz		3.746.686	1.527.748
Ödenen Faiz		(112.949)	(455.361)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Ödemeler	13	(185.968)	(772.632)
C. Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		2.071.375	(3.259.314)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (A+B+C)		223.589	2.507.713
Dönem Başı İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.562.397	460.899
Dönem Sonu İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	1.785.986	2.968.612

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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	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	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	18
7	Ticari Alacak ve Borçlar	18
8	Diğer Alacak ve Borçlar	19
9	Stoklar	19
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	20
11	Maddi Duran Varlıklar	21
11	Maddi Duran Varlıklar (devamı)	22
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	29
17	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	29
18	Hasılat	30
19	Faaliyet Giderleri	31
20	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	31
21	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32
22	Finansman Gelirleri ve Giderleri	32
23	Vergi	33
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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 yaklaşık %30'una tekabül eden ve Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'ye ait 6.261.656 TL nominal değerli payı 24 Ocak 2018 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır.

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

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile KGGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

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

(b) Ölçüm esasları

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

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevirim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
ABD Doları / TL	8,8433	7,3405
Avro / TL	10,3135	9,0079
İngiliz Sterlini / TL	11,9292	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.

İlişikteki finansal tablolar, Şirket yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TFRS’lere 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 1 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 değişimlerini 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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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)

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 Eylül 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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 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 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
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
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
Asist Oto Yedek Parça Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Asist Oto”)	İlişkili Şirket
Piri Medya Bilgi Teknolojisi ve Hizmetler A.Ş. (“Piri Medya”)	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

30 Eylül 2021	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Alınan Avanslar (Not: 10)
Albayrak İnşaat (*)	--	39.015.401	--	--	--
Ahmet Albayrak	--	62.019	--	--	--
Nuri Albayrak	--	20.246	--	--	--
Transbaş	2.450.853	--	--	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	--	16.431
Yeşil Adamlar	972	--	--	--	--
Bks Turizm	11.053	--	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	23.640	--	--	--
Platform Turizm	--	--	332.191	--	--
Tümosan	332	--	--	--	--
Ağa Maden	972	--	8.531	--	--
Kademe Atık	--	--	5.458	--	--
Asist Oto	--	--	1.503	--	--
Varaka	--	--	288.417	--	--
Albil	--	--	27.200	--	--
Toplam	2.464.182	39.121.306	663.300	16.431	

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	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 alacak için piyasa şartlarında faiz hesaplanmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021		1 Ocak - 30 Eylül 2020	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	3.785.743	--	22.637	--
Bks Turizm	95.698	--	--	--
Albayrak İnşaat	34.256	3.746.686	2.700	1.527.748
Yeşil Adamlar	2.700	--	2.700	--
Nakil Lojistik	2.700	--	2.700	--
Ağa Maden	2.700	--	2.700	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	170.683	--
Toplam	3.923.797	3.746.686	204.120	1.527.748

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021		1 Ocak - 30 Eylül 2020	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	550.762	--
Varaka	1.946.108	--	527.938	--
TDİ	324.745	--	210.870	--
Albil	287.769	--	210.529	--
Ağa Maden	--	--	144.372	--
Platform Turizm	245.042	--	133.299	--
Kademe Atık	4.625	--	12.113	--
Albayrak Vakfı	--	109.940	--	123.000
Piri Medya	13.838	--	--	--
Tümosan	358.508	--	--	--
Toplam	3.180.635	109.940	1.789.883	123.000

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Ödenen Temettüler

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemleri için Şirket'in kar dağıtım bilgileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Halka Açık Kısım	--	5.142.725
Ereğli Tekstil	--	3.965.474
Albayrak İnşaat	--	3.478.464
Diğer	--	425.049
Toplam	--	13.011.712

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren 9 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 604.206 TL'dir (30 Eylül 2020: 677.877 TL).

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa		
- Türk Lirası	16.432	13.156
- AVRO	7.730	--
Banka-vadesiz mevduat		
- Türk Lirası	1.331.007	576.605
- USD	137.609	13.171
- AVRO	293.208	959.465
Toplam	1.785.986	1.562.397

30 Eylül 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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in portföy yönetimi şirketi aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 72.236.012 olup maliyet değeri 53.610.688 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 132.321.060 TL'dir. (31 Aralık 2020 tarihinde gerçeğe uygun değeri 114.517.939 TL'dir). Şirket 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ilgili fonların değer artışlarını ve bu fonlardan oluşan karları "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler" (Not 21) içinde muhasebeleştirmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	--	1.376.394
Toplam	--	1.376.394

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal borçları bulunmamaktadır. 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020							
Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısmı	Uzun Vade	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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	3.429.552	2.050.945
Şüpheli Ticari Alacak	48.774	48.774
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(48.774)	(48.774)
Toplam	3.429.552	2.050.945

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
1 Ocak İtibarıyla Bakiye	48.774	48.774
Dönem Gideri	--	--
Dönem Sonu İtibarıyla Bakiye	48.774	48.774

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	1.020.736	1.332.627
Borç Senetleri	--	3.595.868
Diğer Borçlar	--	203.434
Toplam	1.020.736	5.131.929

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.210.575	1.210.574
Diğer Çeşitli Alacaklar	83.614	55.167
Toplam	1.294.189	1.265.741

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	7.932.836	5.154.236
Ödenecek Vergi ve Fonlar	246.792	48.159
Diğer Çeşitli Borçlar	16.478	11.210
Toplam	8.196.106	5.213.605

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	11.084.622	10.308.472
Toplam	11.084.622	10.308.472

9 Stoklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	443.774	369.068
Diğer Stoklar	20.973	52.626
Toplam	464.747	421.694

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen Avanslar	754.241	217.992
Gelecek Aylara Ait Giderler	450.389	141.147
Toplam	1.204.630	359.139

Ertelenmiş Gelirler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan Avanslar	633.432	293.456
Gelecek Aylara Ait Giderler	228.838	127.134
Toplam	862.270	420.590
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not 3)	16.431	1.120.712
Toplam	878.701	1.541.302

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 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	--	3.248.918	--	197.908	1.090.038	--	4.536.864
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	30.093.051	9.750.837	1.803.691	1.090.038	20.872.863	65.325.744
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	(60.663)	(2.638.092)	(376.490)	(114.959)	--	(829.604)	(4.019.808)
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	(884.734)	(22.656.921)	(6.410.921)	(1.388.632)	--	(7.145.497)	(38.486.705)
1 Ocak 2021 Net Defter Değeri	891.193	6.825.304	3.716.406	332.110	--	14.556.970	26.321.983
30 Eylül 2021 Net Defter Değeri	830.530	7.436.130	3.339.916	415.059	1.090.038	13.727.366	26.839.039

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 11.215.829 TL (31 Aralık 2020: 14.857.206 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Eylül 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	--	959.171	655.368	62.156	508.951	25.287	2.210.933
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	25.991.395	9.743.327	1.570.639	508.951	20.176.449	59.706.025
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	(60.664)	(2.857.566)	(362.159)	(100.147)	--	(798.166)	(4.178.702)
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	(803.850)	(19.039.953)	(5.908.935)	(1.240.123)	--	(6.046.056)	(33.038.917)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	972.078	8.849.837	3.541.183	368.507	--	14.903.272	28.634.877
30 Eylül 2020 Net Defter Değeri	911.414	6.951.442	3.834.392	330.516	508.951	14.130.393	26.667.108

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar 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
İlaveler	--	--	--
30 Eylül 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	(601.101)	(60.986)	(662.087)
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	(14.947.599)	(896.671)	(15.844.270)
1 Ocak 2021 Net Defter Değeri	9.782.720	588.094	10.370.814
30 Eylül 2021 Net Defter Değeri	9.181.619	527.108	9.708.727

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316
İlaveler	--	--	--
30 Eylül 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	(601.100)	(80.728)	(681.828)
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	(14.146.132)	(814.043)	(14.960.175)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	10.584.186	665.783	11.249.969
30 Eylül 2020 Net Defter Değeri	9.983.086	585.055	10.568.141

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 20.160.000 ABD Doları karşılığında 21 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 9.181.619 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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemlerdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 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)	(671.895)	--	(2.618.648)
Toplam	(1.946.753)	(671.895)	--	(2.618.648)
Net Defter Değeri	895.860			223.965

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	3.152.678	--	(310.065)	2.842.613
Toplam	3.152.678	--	(310.065)	2.842.613
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	(1.050.893)	(671.895)	--	(1.722.788)
Toplam	(1.050.893)	(671.895)	--	(1.722.788)
Net Defter Değeri	2.101.785			1.119.825

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<i>Kısa Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçların Kısa Vadeli Kısımları	1.056.894	1.175.675
Toplam	1.056.894	1.175.675

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Dönem Başı Bakiyesi	1.175.675	2.101.785
Dönem İçi Artış / (Azalış)	--	(310.066)
Ödemeler	(185.968)	(772.632)
Faiz Giderleri (Not 22)	67.187	157.575
Dönem Sonu Bakiyesi	1.056.894	1.176.662

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ayrılmış olan karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava Karşılıkları (*)	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

(*) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
1 Ocak Bakiyesi	725.032	725.032
Dönem İçi Artış / (Azalış)	--	--
Dönem Sonu Bakiyesi	725.032	725.032

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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")**

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	442.165	367.025
Toplam TL Karşılıkları	756.053	680.913

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	11.971.882	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	787.979.898	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 (*)	787.979.898	743.289.998
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		--
Toplam	799.951.780	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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.106.720	881.114
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	449.421	367.917
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	262.545	220.726
Toplam	1.818.686	1.469.757

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İzin Karşılığı	601.609	187.060
Toplam	601.609	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 içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
1 Ocak Bakiyesi	187.060	138.105
Dönem İçi Artış	414.549	212.302
Dönem Sonu Bakiyesi	601.609	350.407

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	7.735.898	6.602.845
Toplam	7.735.898	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 Eylül 2021 itibarıyla 8.285 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
1 Ocak Bakiyesi	6.602.845	5.642.075
Hizmet Maliyeti	531.794	589.948
Faiz Gideri	766.361	583.769
Ödenen Kıdem Tazminatları	(204.532)	(404.216)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	39.430	74.743
Dönem Sonu Bakiyesi	7.735.898	6.486.319

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
KDV Alacakları	1.758.070	1.895.756
Diğer	80.001	69.399
Toplam	1.838.071	1.965.155

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	7.724.400	36,78%
Ereğli Tekstil	6.400.000	30,48%	6.937.259	33,03%
Albayrak İnşaat	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 Eylül 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 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 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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.523.794)	(1.492.250)
Toplam	(1.523.794)	(1.492.250)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Hasılat

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Yurt İçi Satışlar	18.710.608	11.897.027
Yurt Dışı Satışlar	45.705.068	49.069.383
Brüt Hasılat	64.415.676	60.966.410
Satış İadeleri (-)	(364.433)	(483.701)
Net Satışlar	64.051.243	60.482.709
Satışların Maliyeti (-)	(30.063.103)	(24.966.018)
Brüt Kar	33.988.140	35.516.691

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 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Personel Giderleri	17.422.127	14.597.397
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	5.353.790	5.532.425
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	2.293.552	1.917.568
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	1.320.443	1.083.905
Bakım Onarım Giderleri	2.019.714	921.265
Sigorta Giderleri	625.248	444.731
Diğer	1.028.229	468.727
Toplam	30.063.103	24.966.018

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

19 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Müşavirlik Giderleri	611.800	581.441
Temsil ve Ağırlama Giderleri	211.623	56.657
Vergi, Resim, Harç Giderleri	100.300	44.632
Büro Giderleri	68.060	118.450
MKK, Aidat ve Komisyon Giderleri	46.017	38.197
Dava ve İcra Giderleri	2.053	2.583
Diğer	159.035	195.905
Toplam	1.198.888	1.037.865

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

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Reeskont Faiz Geliri	--	86.178
Sigorta Hasar Geliri	542.482	--
Diğer	689.643	201.264
Toplam	1.232.125	287.442

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Vergi Gecikme Zamları	1.652.180	2.239.461
Bağış ve Yardımlar	1.065.267	725.838
Reeskont Faiz Gideri	--	167.684
Diğer	635.836	570.615
Toplam	3.353.283	3.703.598

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Yatırım Fonu Değer Artışı	17.822.913	13.179.044
Yatırım Fonu Payı Satış Karı	29.273	142.850
Toplam	17.852.186	13.321.894

22 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Faiz Gelirleri	3.746.686	1.527.748
Toplam	3.746.686	1.527.748

Finansman Giderleri

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Kur Farkı Giderleri	--	1.592.526
Faiz Giderleri	112.949	455.361
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri	67.187	157.575
Toplam	180.136	2.205.462

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Vergi

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 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u>		
Dönem Vergi Gideri	(12.803.700)	(9.827.851)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	621.164	424.027
	(12.182.536)	(9.403.824)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	7.886	14.949
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(12.174.650)	(9.388.875)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 30 Eylül 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		39.904.294		34.303.026
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(12.182.536)		(9.403.824)
Vergi Öncesi Kar		52.086.830	%	43.706.850
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	25%	(13.021.708)	22%	(9.615.507)
Vergi İstisnaları	(3)%	1.627.012	(2)%	1.013.346
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1%	(680.380)	2%	(777.605)
Diğer	0%	(107.460)	0%	(24.058)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri	23%	(12.182.536)	22%	(9.403.824)

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-%25'dir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	Varlıklar		Yükümlülükler		Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	1.547.180	1.320.569	--	--	1.547.180	1.320.569
Dava Karşılığı Düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
İzin Karşılığı Düzeltmesi	150.402	37.412	--	--	150.402	37.412
Kiralama Düzeltmesi	208.233	55.963	--	--	208.233	55.963
Kredi Faiz Düzeltmesi	--	103	--	--	--	103
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar ile İlgili Düzeltmeler	--	--	(914.322)	(1.042.636)	(914.322)	(1.042.636)
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	--	(9.102)	--	(9.102)
Diğer	19.265	19.399	--	--	19.265	19.399
Toplam Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	2.070.086	1.578.452	(914.322)	(1.051.738)	1.155.764	526.714
Mahsuplaşabilen Vergi Tutarı	(914.322)	(1.051.738)	914.322	1.051.738	--	--
Net Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	1.155.764	526.714	--	--	1.155.764	526.714

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Vergi (devamı)**Ertelenmiş Vergi (devamı)****Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri**

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
1 Ocak Bakiyesi	526.714	70.057
Kar veya Zarara Kaydedilen	621.164	424.027
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	7.886	14.949
30 Eylül Bakiyesi	1.155.764	509.033

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 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 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 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	39.904.294	34.303.026
Pay Başına Kazanç (TL)	1,9002	1,6335

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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, 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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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.

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

	30 Eylül 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	438.547	15.561	29.179
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	438.547	15.561	29.179
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	10.170	1.150	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	10.170	1.150	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	448.717	16.711	29.179
10. Ticari borçlar	24.381	2.503	218
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	24.381	2.503	218
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)	24.381	2.503	218
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)	424.336	14.208	28.961
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	414.166	13.058	28.961
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 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 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 varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren 9 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 Eylül 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 Eylül 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	12.564	(12.564)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	12.564	(12.564)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	29.869	(29.869)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	29.869	(29.869)
TOPLAM (3+6)	42.434	(42.434)

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	395	(395)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	395	(395)
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

Şirket Yönetim Kurulu tarafından 15 Ekim 2021 tarihinde 2020 yılı faaliyetleri sonucunda elde edilen dağıtılabilir kardan ve olağanüstü yedeklerden karşılanmak üzere %289,36 oranında (pay başına brüt 2,8936 TL) nakit temettü dağıtılmasına ve temettü dağıtımına 20 Aralık 2021 tarihinde başlanmasına ilişkin teklifi 19 Kasım 2021 tarihli Genel Kurul onayına sunulmasına karar verilmiştir.