

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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 2022 Tarihi İtibarıyla

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Varlıklar		30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.681.599	3.961.659
Finansal Yatırımlar	5	142.992.137	119.006.298
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	6.337.423	1.380.988
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	11.063.942	3.842.005
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	15.532.182	11.428.224
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.210.574	1.257.190
Stoklar	8	1.263.890	903.490
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.275.157	3.137.046
Diğer Dönen Varlıklar	14	3.184.922	1.818.221
Toplam Dönen Varlıklar		186.541.826	146.735.121
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	10	136.748.130	31.375.043
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	8.892.533	9.501.699
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	--	522.776
Toplam Duran Varlıklar		145.640.663	41.399.518
Toplam Varlıklar		332.182.489	188.134.639

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Eylül 2022 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	246.782	617.712
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	1.526.447	2.062.496
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	4.388.819	1.947.814
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	15.946.668	12.466.339
Ertelenmiş Gelirler	9	1.031.467	446.554
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		9.368.812	12.334.231
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	1.138.465	366.929
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	725.032	725.032
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		34.372.492	30.967.107
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	3.164.197	9.764.551
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	15.156.900	7.858.869
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	250.061	--
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		18.571.158	17.623.420
Toplam Yükümlülükler		52.943.650	48.590.527
Özkaynaklar	15		
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>		(4.461.474)	(779.263)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		22.168.429	22.168.429
Geçmiş Yıllar Karları		96.707.527	35.064.628
Dönem Net Karı		143.376.938	61.642.899
Toplam Özkaynaklar		279.238.839	139.544.112
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		332.182.489	188.134.639

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Hasılat	16	117.859.033	51.624.523	64.051.243	26.016.470
Satışların Maliyeti (-)	16	(55.359.405)	(21.967.517)	(30.063.103)	(10.182.348)
Brüt Kar		62.499.628	29.657.006	33.988.140	15.834.122
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(3.300.958)	(1.525.115)	(1.198.888)	(336.789)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	1.642.867	197.427	1.232.125	785.086
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(5.903.929)	(2.505.803)	(3.353.283)	(1.545.864)
Esas Faaliyet Karı		54.937.608	25.823.515	30.668.094	14.736.555
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	99.043.086	70.963.799	17.852.186	4.908.344
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		153.980.694	96.787.314	48.520.280	19.644.899
Finansman Gelirleri	20	1.965.694	629.758	3.746.686	1.362.436
Finansman Giderleri (-)	20	(76.830)	(19.437)	(180.136)	(33.991)
Finansman Gelirleri / (Giderleri), Net		1.888.864	610.321	3.566.550	1.328.445
Vergi Öncesi Dönem Karı		155.869.558	97.397.635	52.086.830	20.973.344
Vergi Gideri	21	(12.492.620)	(7.582.949)	(12.182.536)	(4.870.762)
- Dönem Vergi Gideri		(10.799.230)	(5.665.447)	(12.803.700)	(4.884.872)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		(1.693.390)	(1.917.502)	621.164	14.110
Dönem Net Karı		143.376.938	89.814.686	39.904.294	16.102.582
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç	22	6,8275	4,2769	1,9002	0,7668
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal Farklar	13	(4.602.764)	(3.630.960)	(39.430)	115.494
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	21	920.553	726.192	7.886	(23.099)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		(3.682.211)	(2.904.768)	(31.544)	92.395
Toplam Kapsamlı Gelir		139.694.727	86.909.918	39.872.750	16.194.977

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)				
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
1 Ocak 2022 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(779.263)	22.168.429	35.064.628	61.642.899	139.544.112
Transferler	--	--	--	--	61.642.899	(61.642.899)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	143.376.938	143.376.938
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(3.682.211)	--	--	--	(3.682.211)
30 Eylül 2022 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(4.461.474)	22.168.429	96.707.527	143.376.938	279.238.839

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2021
Dönem Net Karı		143.376.938	39.904.294
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	5.697.795	5.353.790
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmeleri	13	3.445.711	1.298.155
Kullanılmamış İzin Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	13	771.536	414.549
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	21	12.492.620	12.182.536
Faiz Geliri Düzeltmeleri	20	(1.965.694)	(3.746.686)
Faiz Gideri Düzeltmeleri	20	--	180.136
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(99.043.086)	(17.852.186)
İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Ticari Alacaklardaki Değişimler		(9.457.862)	(6.185.808)
Diğer Alacaklardaki Değişimler		(4.057.342)	(14.749.221)
Stoklardaki Değişimler		(360.400)	(43.053)
Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişimler		2.446.802	(1.508.092)
Ticari Borçlardaki Değişimler		(906.979)	(4.136.782)
Diğer Borçlardaki Değişimler		(11.011.171)	(4.447.903)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişimler		2.441.005	348.929
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler		(1.366.701)	127.084
Ödenen Kıdem Tazminatları	13	(750.444)	(204.532)
Ödenen Vergiler		(8.594.013)	(4.295.197)
A. İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan), Net Nakit		33.158.715	2.640.013
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler		75.057.247	49.065
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	10,11	(110.461.716)	(4.536.864)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ Kullanılan Net Nakit		(35.404.469)	(4.487.799)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Finansal Borçlardaki Değişim, Net		--	(1.376.394)
Tahsil Edilen Faiz		1.965.694	3.746.686
Ödenen Faiz		--	(112.949)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Ödemeler		--	(185.968)
C. Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		1.965.694	2.071.375
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) /Artış (A+B+C)		(280.060)	223.589
Dönem Başı İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzerleri		3.961.659	1.562.397
Dönem Sonu İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	3.681.599	1.785.986

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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	9
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	12
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	13
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	13
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	16
5	Finansal Yatırımlar	16
6	Ticari Alacak ve Borçlar	16
7	Diğer Alacak ve Borçlar	17
8	Stoklar	17
9	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	18
10	Maddi Duran Varlıklar	19
11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21
12	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	22
13	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	23
14	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	25
15	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	25
16	Hasılat	26
17	Faaliyet Giderleri	26
18	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	27
19	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27
20	Finansman Gelirleri ve Giderleri	27
21	Vergi	28
22	Pay Başına Kazanç	30
23	Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	31
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	34

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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 %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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 168 kişidir (31 Aralık 2021: 176).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil A.Ş.	6.400.000	30,48%	6.400.000	30,48%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.003	26,73%	5.614.003	26,73%
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 2022 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 ara dönem 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 ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomileri ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Eylül 2022'de sona eren dokuz 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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(b) Ölçüm esasları

Ara dönem 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 ara dönem özet finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" uygulanmamıştır.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

(d) Fonksiyonel para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki ara dönem özet 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 2022 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.

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem 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 ara dönem özet 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 2022 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 31 Ekim 2022 tarihinde onaylanmıştır.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – 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, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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)

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TMS 16 Değişiklikleri - 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. 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 uygulanabilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - 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 ileriye yönelik olarak uygulanmalıdır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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 kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliklerin / iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları

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. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

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. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'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"a göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe tahminlerinin tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklenmemektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe politikalarının açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamarlar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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)

2.5 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 2022 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 ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

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
Mustafa Albayrak	Ortak
Muzaffer Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	Ortak
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. ("TDİ")	Ortak
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ereğli Tekstil")	Ortak
Ahmet Albayrak	İlişkili Kişi
Halit Muzaffer Ermiş	İlişkili Kişi
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
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. ("Kademe Atık")	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
Yeşil Adamlar Filo Araç Kiralama A.Ş. ("Yeşil Adamlar Filo")	İlişkili Şirket
Piri Medya Bilgi Teknolojisi ve Hizmetler A.Ş. ("Piri Medya")	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Transbaş	4.860.197	1.786.453	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	909.189	--	--	--
Ereğli Tekstil	561.216	--	--	--
Yeşil Adamlar	4.697	--	--	--
Ağa Maden	2.124	--	3.295	--
Mustafa Albayrak	--	98.600	--	--
Ahmet Albayrak	--	57.353	--	--
Muzaffer Albayrak	--	42.226	--	--
Nuri Albayrak	--	25.931	--	--
Albayrak İnşaat (*)	--	13.510.595	--	--
Albil	--	11.024	137.311	--
Nakil Lojistik	--	--	--	10.358
Platform Turizm	--	--	71.390	--
Yeşil Adamlar Filo	--	--	34.642	--
Varaka	--	--	144	--
Toplam	6.337.423	15.532.182	246.782	10.358

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

31 Aralık 2021	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Transbaş	1.339.531	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	23.640	--	--	--
Bks Turizm	13.940	--	--	--
Ağa Maden	2.034	--	6.391	--
Yeşil Adamlar	1.511	--	--	--
Tümosan	332	--	--	--
Albayrak İnşaat (*)	--	11.353.555	--	--
Muzaffer Albayrak	--	34.450	--	--
Ahmet Albayrak	--	34.350	--	--
Yeşil Adamlar Filo	--	2.321	--	--
Albil	--	2.250	182.523	--
Halit Muzaffer Ermiş	--	1.298	--	--
Platform Turizm	--	--	103.179	--
Reklam Piri	--	--	33.780	--
Varaka	--	--	291.148	--
Piri Medya	--	--	691	--
Nakil Lojistik	--	--	--	13.544
Toplam	1.380.988	11.428.224	617.712	13.544

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 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 2022 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022		1 Ocak - 30 Eylül 2021	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	2.157.764	--	3.785.743	--
Bayfa Geri Dönüşüm	216.541	--	--	--
Albayrak İnşaat	2.700	1.489.771	34.256	3.746.686
Yeşil Adamlar	2.700	--	2.700	--
Nakil Lojistik	2.700	--	2.700	--
Ağa Maden	2.700	--	2.700	--
Bks Turizm	--	--	95.698	--
Ereğli Tekstil	--	475.607	--	--
Toplam	2.385.105	1.965.378	3.923.797	3.746.686

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022		1 Ocak - 30 Eylül 2021	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Varaka	2.488.373	--	1.946.108	--
Albil	664.815	--	287.769	--
TDİ	578.911	--	324.745	--
Platform Turizm	550.244	--	245.042	--
Yeşil Adamlar Filo	243.333	--	--	--
Piri Medya	33.906	--	13.838	--
Ağa Maden	--	--	--	--
Kademe Atık	--	--	4.625	--
Albayrak Vakfı	--	50.000	--	109.940
Tümosan	--	--	358.508	--
Toplam	4.559.582	50.000	3.180.635	109.940

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren 9 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 966.292 TL'dir (30 Eylül 2021: 604.206 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa		
- Türk Lirası	32.657	2.669
- USD	27.274	18.661
- Avro	8.955	5.280
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	3.474.235	1.301.360
- USD	41.258	307.339
- Avro	97.220	2.326.350
Toplam	3.681.599	3.961.659

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 39.545.237 olup, maliyet değeri 59.016.764 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 142.992.137 'dir. (31 Aralık 2021: nominal adedi 60.760.062 olup, maliyet değeri 45.392.025 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 119.006.298 TL'dir).

6 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	11.063.942	3.842.005
Şüpheli Ticari Alacak	67.618	67.618
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(67.618)	(67.618)
Toplam	11.063.942	3.842.005

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	1.526.447	1.920.810
Diğer Borçlar	--	141.686
Toplam	1.526.447	2.062.496

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.210.574	1.210.574
Diğer Çeşitli Alacaklar	--	46.616
Toplam	1.210.574	1.257.190

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	13.650.893	7.920.426
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.286.387	4.545.913
Diğer Çeşitli Borçlar	9.388	--
Toplam	15.946.668	12.466.339

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	3.164.197	9.764.551
Toplam	3.164.197	9.764.551

8 Stoklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme	1.200.546	396.894
Ticari Mallar	--	436.852
Diğer Stoklar	63.344	69.744
Toplam	1.263.890	903.490

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler***Peşin Ödenmiş Giderler***

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Giderler	904.889	322.534
Verilen Avanslar	370.268	2.814.512
Toplam	1.275.157	3.137.046

Ertelenmiş Gelirler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Giderler	572.698	78.590
Alınan Avanslar	448.411	354.420
Toplam	1.021.109	433.010
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not 3)	10.358	13.544
Toplam	1.031.467	446.554

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

10 Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2022 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 2022 Açılış Bakiyesi	1.715.264	34.809.329	9.750.837	2.033.583	1.669.935	20.872.863	70.851.811
İlaveler	--	16.076.756	6.199.974	417.805	4.878.951	82.888.230	110.461.716
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	50.886.085	15.950.811	2.451.388	6.548.886	103.761.093	181.313.527
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(904.948)	(23.179.931)	(6.536.418)	(1.433.570)	--	(7.421.901)	(39.476.768)
Cari Dönem Amortismanı	(60.596)	(2.935.982)	(517.097)	(156.354)	--	(1.418.600)	(5.088.629)
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	(965.544)	(26.115.913)	(7.053.515)	(1.589.924)	--	(8.840.501)	(44.565.397)
1 Ocak 2022 Net Defter Değeri	810.316	11.629.398	3.214.419	600.013	1.669.935	13.450.962	31.375.043
30 Eylül 2022 Net Defter Değeri	749.720	24.770.172	8.897.296	861.464	6.548.886	94.920.592	136.748.130

Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 11.215.829 TL (31 Aralık 2021: 11.215.829 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

10 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997
İlaveler	--	--	--
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(15.147.966)	(903.332)	(16.051.298)
Cari Dönem İtfa Payı	(601.101)	(8.065)	(609.166)
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	(15.749.067)	(911.397)	(16.660.464)
1 Ocak 2022 Net Defter Değeri	8.981.252	520.447	9.501.699
30 Eylül 2022 Net Defter Değeri	8.380.151	512.382	8.892.533

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

(*) 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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 8.380.151 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2021: 8.981.252 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ayrılmış olan karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Teminat Mektubu (TL)	1.563.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	925.190	667.650
Toplam TL Karşılıkları	2.489.078	981.538

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	13.704.907	12.197.367
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	1.075.261.489	922.088.256
<i>i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	--	--
<i>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)</i>	1.075.261.489	922.088.256
<i>iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	--	--
Toplam	1.088.966.396	934.285.623

(*) 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 29.737.756 Amerikan Doları (USD) tutarındaki Genel Kredi Sözleşmeleri'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	2.460.858	1.178.706
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	1.007.617	309.661
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	920.344	459.447
Toplam	4.388.819	1.947.814

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İzin Karşılığı	1.138.465	366.929
Toplam	1.138.465	366.929

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 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
1 Ocak Bakiyesi	366.929	187.060
Dönem İçi Artış	771.536	414.549
Dönem Sonu Bakiyesi	1.138.465	601.609

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	15.156.900	7.858.869
Toplam	15.156.900	7.858.869

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 2022 itibarıyla 15.371 TL ve 31 Aralık 2021 itibarıyla 8.285 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 2022	31 Aralık 2021
Faiz	21,30%	21,30%
Enflasyon Oranı	17,00%	17,00%
Net İskonto Oranı	3,68%	3,68%

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 2022 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 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
1 Ocak Bakiyesi	7.858.869	6.602.845
Hizmet Maliyeti	1.024.396	531.794
Faiz Gideri	2.421.315	766.361
Ödenen Kıdem Tazminatları	(750.444)	(204.532)
Aktüeryal Kayıp	4.602.764	39.430
Dönem Sonu Bakiyesi	15.156.900	7.735.898

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
KDV Alacakları	3.088.398	1.752.802
Diğer	96.524	65.419
Toplam	3.184.922	1.818.221

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil	6.400.000	30,48%	6.400.000	30,48%
Albayrak İnşaat	5.614.003	26,73%	5.614.003	26,73%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2021: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2021: 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(4.461.474)	(779.263)
Toplam	(4.461.474)	(779.263)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16 Hasılat

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
Yurt İçi Satışlar	31.746.344	18.710.608
Yurt Dışı Satışlar	86.898.178	45.705.068
Brüt Hasılat	118.644.522	64.415.676
Satış İadeleri (-)	(785.489)	(364.433)
Net Satışlar	117.859.033	64.051.243
Satışların Maliyeti (-)	(55.359.405)	(30.063.103)
Brüt Kar	62.499.628	33.988.140

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 2022 ve 2021 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Personel Giderleri	33.681.114	17.422.127
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	6.092.474	2.293.552
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	5.573.034	5.353.790
Bakım Onarım Giderleri	5.034.419	2.019.714
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	2.420.367	1.320.443
Sigorta Giderleri	1.311.832	625.248
Diğer	1.246.165	1.028.229
Toplam	55.359.405	30.063.103

17 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Vergi, Resim, Harç Giderleri	1.571.316	102.353
Müşavirlik Giderleri	1.004.478	611.800
Temsil ve Ağrlama Giderleri	214.014	211.623
Büro Giderleri	126.876	68.060
MKK, Aidat ve Komisyon Giderleri	66.803	46.017
Diğer	317.471	159.035
Toplam	3.300.958	1.198.888

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler***Diğer Gelirler***

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Sigorta Hasar Geliri	511.797	542.482
Diğer	1.131.070	689.643
Toplam	1.642.867	1.232.125

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Vergi Gecikme Zamları	2.047.117	1.652.180
Bağış ve Yardımlar	1.889.236	1.065.267
Kur Farkı Giderleri	180.699	--
Diğer	1.786.877	635.836
Toplam	5.903.929	3.353.283

19 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Yatırım Fonu Değer Artışı	56.645.669	17.822.913
Yatırım Fonu Payı Satış Karı	42.397.417	29.273
Toplam	99.043.086	17.852.186

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri***Finansman Gelirleri***

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Faiz Gelirleri	1.965.694	3.746.686
Toplam	1.965.694	3.746.686

Finansman Giderleri

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Komisyon Giderleri	76.830	--
Faiz Giderleri	--	112.949
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri	--	67.187
Toplam	76.830	180.136

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 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 2022 ve 2021 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u>		
Dönem Vergi Gideri	(10.799.230)	(12.803.700)
<u>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):</u>		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	(1.693.390)	621.164
	(12.492.620)	(12.182.536)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
<u>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):</u>		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	920.553	7.886
Toplam Vergi Gideri	(11.572.067)	(12.174.650)

Etkin Vergi Oranının Mutabakatı

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		1 Ocak - 30 Eylül 2022		1 Ocak - 30 Eylül 2021
Dönem Net Karı		143.376.938		39.904.294
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(12.492.620)		(12.182.536)
Vergi Öncesi Kar		155.869.558		52.086.830
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	23%	(35.849.998)	25%	(13.021.708)
Vergi İstisnaları	(16)%	24.557.970	(3)%	1.627.012
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1%	(1.681.117)	1%	(680.380)
Diğer	0%	480.525	0%	(107.460)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	8%	(12.492.620)	23%	(12.182.536)
Toplam Vergi Gideri				

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'lere göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü hesaplamış ancak düzenli zarar ettiği ve kısa vadede mevcut ertelenmiş vergi varlığının kullanımının muhtemel olmaması dolayısıyla hesaplanan ertelenmiş vergi varlığını muhasebeleştirmemiştir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'lere göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar bir sonraki sayfada belirtilmiştir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Vergi (devamı)**Ertelenmiş Vergi****Kayıtlara Alınan Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	3.031.380	1.571.774	--	--	3.031.380	1.571.774
İzin Karşılığı Düzeltmesi	284.616	73.386	--	--	284.616	73.386
Dava Karşılığı Düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
Şüpheli Alacak Karşılığı Düzeltmesi	3.768	3.768	--	--	3.768	3.768
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	--	--	(3.734.029)	(1.264.247)	(3.734.029)	(1.264.247)
Kur Farkı Düzeltmesi	--	--	--	(26.109)	--	(26.109)
Diğer	19.198	19.198	--	--	19.198	19.198
Toplam Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	3.483.968	1.813.132	(3.734.029)	(1.290.356)	(250.061)	522.776
Mahsuplaşabilen Vergi Tutarı	(3.483.968)	(1.290.356)	3.483.968	1.290.356	--	--
Net Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	--	522.776	(250.061)	--	(250.061)	522.776

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 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 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
1 Ocak Bakiyesi	522.776	526.714
Kar veya Zarara Kaydedilen	(1.693.390)	621.164
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	920.553	7.886
30 Eylül Bakiyesi	(250.061)	1.155.764

22 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımı yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca 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 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	143.376.938	39.904.294
Pay Başına Kazanç (TL)	6,8275	1,9002

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal Risk Yönetimi

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

Risk Yönetimi Sistemi

Şirket'in risk yönetimi politikaları Şirket'in karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Şirket faaliyetlerindeki değişiklikleri 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 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Şirket, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	174.707	3.704	5.924
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	260.811	14.095	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	435.518	17.799	5.924
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)	435.518	17.799	5.924
10. Ticari borçlar	560.795	30.307	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	560.795	30.307	--
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)	560.795	30.307	--
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)	(125.277)	(12.508)	5.924
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(386.088)	(26.603)	5.924
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 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.657.630	24.458	154.549
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	2.223.556	16.650	132.675
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	4.881.186	41.108	287.224
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)	4.881.186	41.108	287.224
10. Ticari borçlar	2.671	200	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.671	200	--
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)	2.671	200	--
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)	4.878.515	40.908	287.224
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.654.959	24.258	154.549
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 2022 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracakları aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Eylül 2022		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(49.226)	49.226
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(49.226)	49.226
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	10.618	(10.618)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	10.618	(10.618)
TOPLAM (3+6)	(38.608)	38.608

31 Aralık 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	32.333	(32.333)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	32.333	(32.333)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	233.163	(233.163)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	233.163	(233.163)
TOPLAM (3+6)	265.496	(265.496)

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.