

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

İçindekiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.090.762	37.630.911
Finansal Yatırımlar	5	143.548.841	116.974.421
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	196.928	2.623.695
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	22.094.119	9.125.325
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	62.112.123	20.232.268
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.759.356	1.210.574
Stoklar	8	1.668.662	2.204.082
Peşin Ödenmiş Giderler	9	110.315.883	23.840.103
Diğer Dönen Varlıklar	14	8.556.599	6.905.663
Toplam Dönen Varlıklar		354.343.273	220.747.042
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	10	163.489.437	149.748.440
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	8.135.151	8.760.985
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	29.312.323	--
Toplam Duran Varlıklar		200.936.911	158.509.425
Toplam Varlıklar		555.280.184	379.256.467

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	3.413.501	714.911
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	14.601.682	24.368.929
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	9.451.022	4.566.666
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	21.721.300	16.305.097
Ertelenmiş Gelirler	9	2.618.230	219.157
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	19.207.033	17.562.029
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	643.783	27.190
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	725.032	725.032
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		72.381.583	64.489.011
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	--	1.844.126
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	21.042.212	17.014.716
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	--	1.562.227
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		21.042.212	20.421.069
Toplam Yükümlülükler		93.423.795	84.910.080
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>		(13.293.517)	(4.532.756)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		26.378.432	26.378.432
Geçmiş Yıllar Karları		251.053.292	53.557.494
Dönem Net Karı		176.270.763	197.495.798
Toplam Özkaynaklar		461.856.389	294.346.387
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		555.280.184	379.256.467

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	16	228.945.995	98.028.676	117.859.033	51.624.523
Satışların maliyeti (-)	16	(117.037.230)	(48.513.457)	(55.359.405)	(21.967.517)
Brüt kar		111.908.765	49.515.219	62.499.628	29.657.006
Genel yönetim giderleri (-)	17	(4.867.140)	(2.060.620)	(3.300.958)	(1.525.115)
Pazarlama Giderleri (-)		(54.825)	--	--	--
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	43.153.137	4.324.658	1.642.867	197.427
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(21.219.477)	(11.242.105)	(5.903.929)	(2.505.803)
Esas faaliyet karı		128.920.460	40.537.152	54.937.608	25.823.515
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	47.228.969	46.431.540	99.043.086	70.963.799
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		176.149.429	86.968.692	153.980.694	96.787.314
Finansman gelirleri	20	4.423.282	2.545.519	1.965.694	629.758
Finansman giderleri (-)	20	(339.438)	(29.568)	(76.830)	(19.437)
Finansman gelirleri/(giderleri), net		4.083.844	2.515.951	1.888.864	610.321
Vergi öncesi dönem karı		180.233.273	89.484.643	155.869.558	97.397.635
Vergi gideri	21	(3.962.510)	(7.628.583)	(12.492.620)	(7.582.949)
- Dönem vergi gideri (-)		(32.646.870)	(12.213.718)	(10.799.230)	(5.665.447)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		28.684.360	4.585.135	(1.693.390)	(1.917.502)
Dönem net karı		176.270.763	81.856.060	143.376.938	89.814.686
Pay adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay başına kazanç (TL)	22	8,3938	3,8979	6,8275	4,2769
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal farklar	13	(10.950.951)	(769.073)	(4.602.764)	(3.630.960)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	21	2.190.190	153.814	920.553	726.192
Toplam diğer kapsamlı gelir		(8.760.761)	(615.259)	(3.682.211)	(2.904.768)
Toplam kapsamlı gelir		167.510.002	81.240.801	139.694.727	86.909.918

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Dönem Net Karı/Zararı	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları				
1 Ocak 2022 itibarıyla 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 itibarıyla bakiyeleri	21.000.000	447.419	(4.461.474)	22.168.429	96.707.527	143.376.938	279.238.839
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(4.532.756)	26.378.432	53.557.494	197.495.798	294.346.387
Transferler	--	--	--	--	197.495.798	(197.495.798)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	176.270.763	176.270.763
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(8.760.761)	--	--	--	(8.760.761)
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeleri	21.000.000	447.419	(13.293.517)	26.378.432	251.053.292	176.270.763	461.856.389

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
Dönem net karı		176.270.763	143.376.938
Dönem Net Karı(Zararı) Mutabakatıyla İlgili Düzeltmeler :			
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	11.800.215	5.697.795
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	6.267.625	4.217.247
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	21	3.962.510	12.492.620
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	20	(4.423.282)	(1.965.694)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışları	19	(47.228.969)	(99.043.086)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari alacaklardaki değişimler		(33.079.308)	(9.457.862)
Diğer alacaklardaki değişimler		(42.428.636)	(4.057.342)
Stoklardaki değişimler		535.420	(360.400)
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(86.475.780)	2.446.802
Ticari borçlardaki değişimler		(7.068.658)	(906.979)
Diğer borçlardaki değişimler		3.572.077	(11.011.171)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		4.884.356	2.441.005
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		748.137	(1.366.701)
Ödenen kıdem tazminatları	13	(12.574.487)	(750.444)
Vergi ödemeleri	21	(8.464.585)	(8.594.013)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		(33.702.602)	33.158.715
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		20.654.549	75.057.247
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(24.938.128)	(110.461.716)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	22.750	--
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(4.260.829)	(35.404.469)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Tahsil edilen faiz	20	4.423.282	1.965.694
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		4.423.282	1.965.694
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		(33.540.149)	(280.060)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		37.630.911	3.961.659
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	4.090.762	3.681.599

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar	13
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	14
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	15
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	18
5	Finansal Yatırımlar	18
6	Ticari Alacak ve Borçlar	19
7	Diğer Alacak ve Borçlar	19
8	Stoklar	20
9	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	20
10	Maddi Duran Varlıklar	22
11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	24
12	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	24
13	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	25
14	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	27
15	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	27
16	Hasılat	28
17	Faaliyet Giderleri	29
18	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	29
19	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	29
20	Finansman Gelirleri ve Giderleri	30
21	Gelir Vergileri	30
22	Pay Başına Kazanç	35
23	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	36
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	40

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 2023 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 190 kişidir (31 Aralık 2022: 192).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret 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 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 ara dönem özet finansal tablolar, KGGK 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 2023'te 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 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(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.

KGGK tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuru uyarınca, Tüketici Fiyat Endeksi'ne ("TÜFE") göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74.41 olduğundan, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2022 yılına ait finansal tablolarında, TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmayacağı belirtilmiştir. Bu sebeple, 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

(d) Fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi

İlişikteki finansal tablolar Şirket'in fonksiyonel 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 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TFRS'lere uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurul'u ve bazı düzenleyici kuruluşlar finansal tabloları yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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.

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflar
TMS 16 (Değişiklikler)	Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar
TMS 37 (Değişiklikler)	Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler –
Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti	
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan
2018 – 2020	Değişiklikler
TFRS 16 (Değişiklikler)	COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde
30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar	

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

(a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler*'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

(b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17

Sigorta Sözleşmeleri

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TMS 1 (Değişiklikler)

Muhasebe Politikalarının Açıklanması

TMS 8 (Değişiklikler)

Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bir

İşlemden

Kaynaklanan

Varlık ve

Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 16 (Değişiklikler)

Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

Kredi

Sözleşmesi

Şartları İçeren Uzun Vadeli

Yükümlülükler

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklik “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

(b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1’deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler 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 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 2023 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ'e istinaden TFRS'lere uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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; Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. dışında Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Tanım</u>
Nuri Albayrak	Ortak
Ahmet 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
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
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")	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
Alport Conakry S.A. ("Alport Conakry")	İlişkili Şirket
Kademe Atık Teknolojileri A.Ş.("Kademe")	İlişkili Şirket
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret Anonim Şirketi'nin Azerbaycan Respublikasındaki Filiali ("Albayrak Azerbaycan Filiali")	İlişkili Şirket
Piri Medya A.Ş. ("Piri Medya")	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari
Albil	171.286	--	506.243
Albayrak Turizm Filiali	20.312	--	--
Transbaş	5.310	--	--
Ağa Maden	20	138.509	--
Yeşil Adamlar Katı Atık	--	--	291.037
Albayrak İnşaat	--	61.064.421	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	909.193	--
Platform Turizm	--	--	874.384
Varaka	--	--	543.913
Yeşil Adamlar Filo	--	--	909.682
Tümosan	--	--	612
Reklam Piri Medya	--	--	85.500
TDİ	--	--	202.130
Toplam	196.928	62.112.123	3.413.501

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Transbaş	1.662.119	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	909.189	--	--	--
Albil	26368	--	89.911	--
Ağa Maden	20.261	--	--	--
Yeşil Adamlar	5.758	--	--	--
Tümosan	--	--	306	--
Albayrak İnşaat (*)	--	20.232.268	12.500	--
TDİ	--	--	83.272	--
Yeşil Adamlar Filo	--	--	44.704	--
Platform Turizm	--	--	306.468	--
Nakil Lojistik	--	--	--	9.296
Reklam Piri	--	--	168.900	--
Piri Medya	--	--	8.850	--
Toplam	2.623.695	20.232.268	714.911	9.296

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 2023 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023		1 Ocak – 30 Eylül 2022	
	Mal veya Hizmet	Faiz Geliri (Not:23)	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	9.882.013	--	2.157.764	--
Albayrak İnşaat	2.700	4.335.532	2.700	1.489.771
Yeşil Adamlar	2.700	--	2.700	--
Nakil Lojistik	2.700	--	2.700	--
Bks Turizm	2.700	--	--	--
Ağa Maden	2.700	--	2.700	--
Albayrak İnşaat Azerbaycan	99.115	--	--	--
Albayrak Vakfı	293.204	--	--	--
Ereğli Tekstil	--	--	--	475.607
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	216.541	--
Toplam	10.287.832	4.335.532	2.385.105	1.965.378

Alışlar ve Giderler

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023		1 Ocak – Eylül 2022	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Varaka	3.715.161	--	2.488.373	--
Albayrak İnşaat	--	--	82.560.471	--
Albil	3.292.214	--	664.815	--
Platform Turizm	1.118.479	--	550.244	--
TDİ	930.255	--	578.911	--
Yeşil Adamlar Filo	909.869	--	243.333	--
Piri Medya	--	--	33.906	--
Albayrak Vakfı	--	--	--	50.000
Toplam	9.965.978	--	87.120.053	50.000

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 1.848.061 TL'dir (30 Eylül 2022: 966.292 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa		
- Türk Lirası	39.592	674
- USD	15.402	27.561
- Avro	--	11.554
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	3.606.976	6.966.545
- USD	40.326	13.317.485
- Avro	388.466	17.307.092
Toplam	4.090.762	37.630.911

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu Hedef Portföy Serbest Fon yatırımlarından oluşmaktadır. Şirket'in elinde bulundurduğu fonların toplam nominal adedi 31.130.420 olup, gerçeğe uygun değeri ise 143.548.841 TL'dir (31 Aralık 2022: nominal adedi 31.130.420, gerçeğe uygun değeri 116.974.421 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	22.094.119	9.125.325
Şüpheli Ticari Alacak	835.365	235.365
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(835.365)	(235.365)
Toplam	22.094.119	9.125.325

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	14.430.396	24.182.076
Diğer Borçlar	171.286	186.853
Toplam	14.601.682	24.368.929

7 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.638.155	1.210.574
Diğer Çeşitli Alacaklar	121.201	--
Toplam	1.759.356	1.210.574

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Diğer Alacak ve Borçlar (devamı)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.791.979	12.089.210
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	18.929.321	4.215.887
Toplam	21.721.300	16.305.097

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	--	1.844.126
Toplam	--	1.844.126

8 Stoklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlk Madde ve Malzeme	1.592.558	1.712.158
Diğer Stoklar	76.104	491.924
Toplam	1.668.662	2.204.082

9 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen Avanslar (*)	107.480.863	23.487.653
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.835.020	352.450
Toplam	110.315.883	23.840.103

(*) İlgili tutarın önemli kısmı makine, teçhizat alımı için verilen avanslardan oluşmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)**Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alınan Sipariş Avansları	1.669.926	9.297
Gelecek Aylara Ait Gelirler	948.304	200.564
	2.618.230	209.861
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	--	9.296
Toplam	2.618.230	219.157

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10**Maddi Duran Varlıklar**

30 Eylül 2023 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 2023 Açılış Bakiyesi	1.715.264	63.923.977	16.125.811	2.522.181	2.112.681	111.067.541	197.467.455
İlaveler	--	9.195.136	651.265	1.751.741	13.339.986	--	24.938.128
Çıkış	--	--	--	--	(22.750)	--	(22.750)
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	73.119.113	16.777.076	4.273.922	15.429.917	111.067.541	222.382.833
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(985.743)	(27.364.346)	(7.297.194)	(1.649.790)	--	(10.421.942)	(47.719.015)
Cari Dönem Amortismanı	--	(4.747.267)	(753.026)	(332.887)	--	(5.341.201)	(11.174.381)
Çıkış	--	--	--	--	--	--	--
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	(985.743)	(32.111.613)	(8.050.220)	(1.982.677)	--	(15.763.143)	(58.893.396)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	729.521	36.559.631	8.828.617	872.391	2.112.681	100.645.599	149.748.440
30 Eylül 2023 Net Defter Değeri	729.521	41.007.500	8.726.856	2.291.245	15.429.917	95.304.398	163.489.437

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, sabit kıymetleri üzerinde 11.215.829 TL (31 Aralık 2022: 11.215.829 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar, haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Limn İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.498.779	25.627.997
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.498.779	25.627.997
Eksi: Birikmiş İtfa Payı			
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(15.949.433)	(917.579)	(16.867.012)
Cari Dönem İtfa Payı	(601.101)	(24.733)	(625.834)
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	(16.550.534)	(942.312)	(17.492.846)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	8.179.785	581.200	8.760.985
30 Eylül 2023 Net Defter Değeri	7.578.684	556.467	8.135.151

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

	Limn İşletim Hakkı (*)	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

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 8.281.830 ABD Doları karşılığında 22 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 7.578.984 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2022: 8.682.564 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Devam Eden Dava ve İcra Takipleri

Şirket lehine ve aleyhine açılmış hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davalar; men-i müdahale, ecrimisil, ticari alacak ve işçilik alacakları davalarından oluşmaktadır. Şirket yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirir ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıkları ayırır.

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12**Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)****b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")**

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Teminat Mektubu (TL)	--	1.207.000
Teminat Mektubu (USD)	50.000	936.600
Toplam TL Karşılıkları	50.000	2.143.600

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	11.265.829	14.616.429
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	1.339.121.625	1.082.047.645
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 (*)	1.339.121.625	1.082.047.645
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	1.350.387.454	1.096.664.074

(*) 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 814.121.625 TL (29.737.756 Amerikan Doları) tutarında Genel Kredi Sözleşmeleri'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

13**Çalışanlara Sağlanan Faydalar****Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	4.507.926	2.315.149
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.998.986	1.168.356
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	2.944.110	1.083.161
Toplam	9.451.022	4.566.666

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İzin Karşılığı	643.783	27.190
Toplam	643.783	27.190

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 tutarıdır.

İzin karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
1 Ocak Bakiyesi	27.190	366.929
Dönem İçi Artış / (Azalış)	616.593	771.536
Dönem Sonu Bakiyesi	643.783	1.138.465

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	21.042.212	17.014.716
Toplam	21.042.212	17.014.716

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 2023 itibarıyla 19.983 TL ve 31 Aralık 2022 itibarıyla 15.371 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 2023	31 Aralık 2022
Faiz	22,30%	22,30%
Enflasyon Oranı	19,30%	19,30%
Net İskonto Oranı	2,51%	2,51%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 (devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle 31 Aralık 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 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
1 Ocak Bakiyesi	17.014.716	7.858.869
Hizmet Maliyeti	2.131.722	1.024.396
Faiz Gideri	3.519.310	2.421.315
Ödenen Kıdem Tazminatları	(12.574.487)	(750.444)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	10.950.951	4.602.764
Dönem Sonu Bakiyesi	21.042.212	15.156.900

14 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
KDV Alacakları	7.744.022	6.804.137
Diğer	812.577	101.526
Toplam	8.556.599	6.905.663

15 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic 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%
Ödenmiş Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2022 :2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2022: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2022: 21.000.000 adet). A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 adet pay 15 oy hakkına sahiptir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (devamı)

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. Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekleri 26.378.432 TL'dir.(31.12.2022: 26.378.432 TL'dir.).

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(13.293.517)	(4.532.756)
Toplam	(13.293.517)	(4.532.756)

16 Hasılat

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
Yurt İçi Satışlar	69.872.041	31.746.344
Yurt Dışı Satışlar	160.448.565	86.898.178
Brüt Hasılat	230.320.606	118.644.522
Satış İadeleri (-)	(1.374.611)	(785.489)
Net Satışlar	228.945.995	117.859.033
Satışların Maliyeti (-)	(117.037.230)	(55.359.405)
Brüt Kar	111.908.765	62.499.628

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 2023 ve 2022 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Personel Giderleri	70.141.403	33.681.114
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	11.345.714	6.092.474
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	11.290.229	5.573.034
Bakım Onarım Giderleri	9.811.818	5.034.419
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	3.826.186	2.420.367
Sigorta Giderleri	4.160.869	1.311.832
Diğer	6.461.011	1.246.165
Toplam	117.037.230	55.359.405

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Müşavirlik Giderleri	1.553.739	1.004.478
Büro Giderleri	861.400	126.876
Temsil ve Ağırlama Giderleri	791.487	214.014
Vergi, Resim, Harç Giderleri	255.573	1.571.316
MKK, Aidat ve Komisyon Giderleri	111.840	66.803
Diğer	1.293.101	317.471
Toplam	4.867.140	3.300.958

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

1 Ocak – 31 Aralık 2023 ve 2022 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Kur Farkı Gelirleri	28.020.729	--
Sigorta Hasar Geliri	11.011.737	511.797
Diğer	4.120.671	1.131.070
Toplam	43.153.137	1.642.867

Diğer Giderler

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Vergi Gecikme Zamları	13.939.193	2.047.117
Bağış ve Yardımlar	5.674.920	1.889.236
Kur Farkı Giderleri	--	180.699
Diğer	1.605.364	1.786.877
Toplam	21.219.477	5.903.929

19 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Yatırım Fonu Değer Artışı ve Satış Kazançları	47.228.969	99.043.086
Toplam	47.228.969	99.043.086

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
Faiz Gelirleri	4.423.282	1.965.694
Toplam	4.423.282	1.965.694

Finansman Giderleri

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
Komisyon Giderleri	--	76.830
Faiz Giderleri	339.438	--
Toplam	339.438	76.830

21 Vergi

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Türkiye’de faaliyet gösteren Grup için uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’tir (31 Aralık 2022: %23). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u>		
Dönem Vergi Gideri	(32.646.870)	(10.799.230)
<u>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):</u>		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	28.684.360	(1.693.390)
	(3.962.510)	(12.492.620)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
<u>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):</u>		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	2.190.190	920.553
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(1.772.320)	(11.572.067)

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

Kayıtlara alınan cari dönem vergi varlığı/yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler	(19.207.033)	(17.562.029)
31 Aralık Bakiyesi	(19.207.033)	(17.562.029)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Gelir Vergileri (devamı)**Etkin vergi oranının mutabakatı**

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 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 2023		1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem Net Karı		176.270.763		143.376.938
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(3.962.510)		(12.492.620)
Vergi Öncesi Kar		180.233.273		155.869.558
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	25%	(45.058.318)	23%	(35.849.998)
Vergi İstisnaları	(11%)	19.456.057	(16)%	24.557.970
Farklı Vergi Oranlarının Etkisi ve Diğer	1%	(1.439.167)	--	--
VUK kapsamında yapılan değerleme iptali	(16%)	28.382.563	--	--
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	3%	(5.303.645)	1%	(1.681.117)
Diğer	--	--	0%	480.525
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri	2%	(3.962.510)	8%	(12.492.620)

Ertelenmiş vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS' ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar bir sonraki sayfada belirtilmiştir.

30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri için kullanılan vergi oranı %25'tir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	<u>Varlıklar</u>		<u>Yükümlülükler</u>		<u>Ertelenmiş Vergi</u>	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	Varlıkları/Yükümlülükleri	30 Eylül 2023 31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	5.260.553	3.402.943	--	--	5.260.553	3.402.943
Dava Karşılığı Düzeltmesi	181.258	145.006	--	--	181.258	145.006
Şüpheli Alacak Karşılığı Düzeltmesi	8.679	6.943	--	--	8.679	6.943
İzin Karşılığı Düzeltmesi	160.946	5.438	--	--	160.946	5.438
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23.676.889	--	--	(5.141.755)	23.676.889	(5.141.755)
Diğer	23.998	19.198	--	--	23.998	19.198
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	29.312.323	3.579.528	--	(5.141.755)	29.312.323	(1.562.227)
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	--	(3.579.528)	--	3.579.528	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	29.312.323	--	--	(1.562.227)	29.312.323	(1.562.227)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
1 Ocak Bakiyesi	(1.562.227)	522.776
Kar veya Zarara Kaydedilen	28.684.360	(1.693.390)
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	2.190.190	920.553
30 Eylül Bakiyesi	29.312.323	(250.061)

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 dolaşımda olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple pay başına düşen karı hesaplamakta kullanılan pay adedinin ağırlıklı ortalaması geriye dönük etkiler de göz önünde bulundurularak belirlenmiştir.

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	176.270.763	143.376.938
Pay Başına Kazanç (TL)	8,3938	6,8275

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

- a. Kredi riski
- b. Likidite riski
- c. 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 bulundurmaya 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 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)**

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.

(i) Kur Riski

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	114.982	4.200	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	444.196	2.036	13.381
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	559.178	6.236	13.381
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	102.675.414	1.253	3.535.630
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	102.675.414	1.253	3.535.630
9. Toplam varlıklar (4+8)	103.234.589	7.488	3.549.012
10. Ticari borçlar	5.874.564	15.896	187.004
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	5.874.564	15.896	187.004
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)	5.874.564	15.896	187.004
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)	97.360.027	(8.407)	3.362.007
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.315.387)	(9.660)	(173.623)
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 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 2022 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	30.663.719	713.705	868.761
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	30.663.719	713.705	868.761
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	19.177.374	--	962.000
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	19.177.374	--	962.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	49.841.093	713.705	1.830.761
10. Ticari borçlar	14.017.824	21.910	681.365
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	14.017.824	21.910	681.365
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)	14.017.824	21.910	681.365
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)	35.823.269	691.795	1.149.396
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	16.645.895	691.795	187.396
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 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracak aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Eylül 2023		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	23.094	(23.094)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	23.094	(23.094)
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(9.759.096)	9.759.096
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(9.759.098)	9.759.098
TOPLAM (3+6)	(9.736.003)	9.736.003

31 Aralık 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	1.293.465	(1.293.465)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.293.465	(1.293.465)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.288.862	(2.288.862)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.288.862	(2.288.862)
TOPLAM (3+6)	3.582.327	(3.582.327)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.