

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait
Özet Finansal Bilgiler

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

İçindekiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	4.986.288	7.103.488
Finansal yatırımlar	5	189.871.734	146.091.723
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	11.180.000	9.991.791
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	16.206.927	24.556.425
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	78.819.289	84.348.426
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.901.941	2.188.442
Stoklar	9	3.783.936	3.117.100
Peşin ödenmiş giderler	10	155.443.732	306.943.613
Diğer dönen varlıklar	15	25.580.826	14.787.819
Toplam dönen varlıklar		487.774.673	599.128.827
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	11	613.956.957	454.635.890
Maddi olmayan duran varlıklar	12	92.684.289	95.118.494
Ertelenmiş vergi varlığı	23	13.987.833	39.546.380
Toplam duran varlıklar		720.629.079	589.300.764
Toplam varlıklar		1.208.403.752	1.188.429.591

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vade kısımları	6	26.783.850	28.845.154
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	2.838.627	6.124.669
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	19.055.188	9.294.239
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	18.999.959	18.402.201
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	4.941.503	7.277.412
Ertelenmiş gelirler		2.116.416	2.783.807
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	33.234.043	39.326.593
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	14	2.032.293	1.823.831
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		110.001.879	113.877.906
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	107.135.400	115.380.617
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	5.052.868	6.484.862
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	14	31.583.367	24.304.580
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		143.771.635	146.170.059
Toplam yükümlülükler		253.773.514	260.047.965
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	16	21.000.000	21.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları		211.458.865	211.458.865
Birikmiş diğer kapsamlı gelir			
- <i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak</i>		(18.791.618)	(12.410.841)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		158.964.905	158.964.905
Geçmiş yıllar karları		549.368.697	366.025.813
Dönem net karı		32.629.389	183.342.884
Toplam özkaynaklar		954.630.238	928.381.626
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		1.208.403.752	1.188.429.591

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Hasılat	17	121.593.546	112.755.482
Satışların maliyeti (-)	17	(86.442.560)	(73.495.764)
Brüt kar		35.150.986	39.259.718
Genel yönetim giderleri (-)	18	(3.554.100)	(2.010.573)
Pazarlama giderleri (-)	18	(607.771)	--
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	2.822.315	2.240.371
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(9.153.081)	(6.510.026)
Esas faaliyet karı		24.658.349	32.979.490
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	21	64.838.525	--
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	21	--	(19.983.802)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		89.496.874	12.995.688
Finansman gelirleri	22	9.588.569	1.111.805
Finansman giderleri (-)	22	(87.471)	(73.194)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)		(36.002.775)	(29.459.965)
Vergi öncesi dönem karı		62.995.197	(15.425.666)
Vergi geliri / (gideri)	23	(30.365.808)	39.228.809
- Dönem vergi gideri		(2.680.335)	(4.187.963)
- Ertelenmiş vergi geliri		(27.685.473)	43.416.772
Dönem net karı		32.629.389	23.803.143
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç	24	1,55	1,13
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
- Aktüeryal farklar	13	(8.507.703)	(340.474)
- Ertelenmiş vergi geliri	20	2.126.926	68.095
Toplam diğer kapsamlı gelir		(6.380.777)	(272.379)
Toplam kapsamlı gelir		26.248.612	23.530.764

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

			<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler</i>				
	<i>Ödenmiş Sermaye</i>	<i>Sermaye Düzeltme Farkları</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Karları</i>	<i>Dönem Net Karı</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	21.000.000	211.458.865	(7.116.386)	135.699.479	144.513.016	244.778.222	750.333.196
Transferler	--	--	--	--	244.778.222	(244.778.222)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	23.803.143	23.803.143
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(272.380)	--	--	--	(272.380)
31 Mart 2023 itibarıyla bakiye	21.000.000	211.458.865	(7.388.766)	135.699.479	389.291.238	23.803.143	773.863.959
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	21.000.000	211.458.865	(12.410.841)	158.964.905	366.025.813	183.342.884	928.381.626
Transferler	--	--	--	--	183.342.884	(183.342.884)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	32.629.389	32.629.389
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(6.380.777)	--	--	--	(6.380.777)
31 Mart 2024 itibarıyla bakiye	21.000.000	211.458.865	(18.791.618)	158.964.905	549.368.697	32.629.389	954.630.238

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akış Tablosu*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2023
Dönem net karı		32.629.389	23.803.143
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:		154.889.429	(38.923.203)
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12	19.442.900	14.088.047
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	14	3.807.286	14.943.221
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(621.996)	831.639
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler	23		
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	22		
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(9.588.569)	(1.111.805)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	21	(64.838.525)	19.983.802
Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler	23	30.365.808	(39.228.809)
Parasal kayıp / kazanç		(9.130.069)	19.630.176
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		(30.563.165)	29.136.271
Ticari alacaklardaki değişimler		7.881.896	(2.002.221)
Diğer alacaklardaki değişimler		5.815.638	(4.788.567)
Stoklardaki değişimler		(666.836)	563.797
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		151.499.881	(60.711.001)
Ticari borçlardaki değişimler		6.474.907	(10.458.755)
Diğer borçlardaki değişimler		(6.196.172)	(18.235.073)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		597.758	2.239.135
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		(11.460.398)	1.937.002
Ödenen kıdem tazminatları	14	(1.210.941)	(480.124)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		152.735.733	(91.935.811)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		21.058.514	24.173.585
Maddi duran varlık alımları	11	(176.329.762)	(16.468.361)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(155.271.248)	7.705.224
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlardaki değişim		(10.306.521)	36.520
Alınan Faiz		9.588.569	1.111.805
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(717.952)	1.148.325
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		(1.187.243)	(30.142.848)
Nakit ve nakit benzerlerindeki enflasyon etkisi		(929.957)	(29.002.930)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	7.103.488	71.345.834
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	4.986.288	12.200.056

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

İÇİNDEKİLER

1	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	8
2.2	TFRS'ye Uygunluk Beyanı	11
2.3	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	11
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	13
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	13
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	14
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	17
5	Finansal Yatırımlar	17
6	Finansal Borçlar	17
7	Ticari Alacak ve Borçlar	18
8	Diğer Alacak ve Borçlar	19
9	Stoklar	20
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	20
11	Maddi Duran Varlıklar	21
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23
13	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	24
14	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	25
15	Diğer Dönen Varlıklar	26
16	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	27
17	Hasılat	28
18	Faaliyet Giderleri	29
19	Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler	29
20	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	30
21	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler	30
22	Finansman Gelirleri ve Giderleri	30
23	Gelir Vergileri	31
24	Pay Başına Kazanç	32
25	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	33
26	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	36

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi ("Trabzon Liman" veya "Şirket"), 19 Eylül 2003 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Yükleme, boşaltma, aktarma ve hamaliye işleri yapmak ve bu işler için tesisler kurmak,
- Gemilere su verme, yakıttan yükleme, boşaltma, aktarma işleri yapmak.

T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı, 20.160.000 ABD Doları karşılığında 21 Kasım 2003 tarihinde Albayrak Grubu'na ait Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. tarafından devralınmıştır.

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

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

Şirket'in bünyesinde 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 207 kişidir (31 Aralık 2023: 185).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	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%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden gösterilmiştir)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile KGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

(b) Ölçüm esasları

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

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

KGK'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolarını da, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

Grup, sadece fonksiyonel para birimi TL olan grup şirketlerinin 31 Mart 2024 tarihli finansal tablolarını TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzelterek sunmuştur.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.03.2024	2.139,47	1,00000	309%
31.12.2023	1.859,38	1,15063	268%
31.03.2023	1.269,75	1,68495	182%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden gösterilmiştir)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyondaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.

TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyondaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Konsolide Finansal Tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir. Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların konsolide edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, konsolide finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

(d) Fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

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

(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 değerinin 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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 24 Haziran 2024 tarihinde onaylanmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2024'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait 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 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal 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 ileriye yönelik olarak uygulanır.

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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) 31 Mart 2024 tarihinden itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

- TMS 1 (Değişiklikler) – Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması
- TMS 16 (Değişiklikler) – Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü
- TMS 1 (Değişiklikler) – Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler
- TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) – Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
- TSRS 1 – Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler
- TSRS 2 – İklimle İlgili Açıklamalar

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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

(a) 31 Mart 2024 tarihinden itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

(b) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

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

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 muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

(b) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel 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.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2024 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 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

3

İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketlerle birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Şirket'in normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket'in bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Şirket ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir. Bu şirketler; Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. dışında Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

İlişkili Taraf

Tanım

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
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
Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Bayha Atık")	İlişkili Şirket
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")	İlişkili Şirket
Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. ("Bks Turizm")	İlişkili Şirket
Nakil Lojistik A.Ş. ("Nakil Lojistik")	İlişkili Şirket
Platform Tur. Taş. Gıda İnş.Tem.Hiz.San.ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")	İlişkili Şirket
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")	İlişkili Şirket
Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. ("Transbaş")	İlişkili Şirket
Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")	İlişkili Şirket
Yeşil Adamlar Filo Araç Kiralama A.Ş. ("Yeşil Adamlar Filo")	İlişkili Şirket
Kademe Atık Teknolojileri A.Ş. ("Kademe")	İlişkili Şirket
Ketebe Kitap ve Dergi Yayıncılığı A.Ş. ("Ketebe Kitap")	İlişkili Şirket
Piri Medya A.Ş. ("Piri Medya")	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari
Albayrak İnşaat (*)	7.641.559	78.819.289	--
Albayrak Vakfı	1.106.956	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	909.189	--	--
Yeşil Adamlar	611.122	--	--
Reklam Piri	309.687	--	--
Ağa Maden	284.453	--	--
Platform Turizm	193.457	--	--
Albil	77.550	--	--
Bks Turizm	23.552	--	--
Bayha Atık	22.475	--	--
Transbaş	--	--	1.888.482
Birlikte Dağıtım	--	--	431.550
Ketebe Kitap	--	--	174.149
Nakil Lojistik	--	--	133.932
TDİ	--	--	133.568
Yeşil Adamlar Filo	--	--	45.701
Piri Medya	--	--	30.667
Tümosan Motor	--	--	578
Toplam	11.180.000	78.819.289	2.838.627

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2023	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Albayrak İnşaat (*)	8.777.676	84.348.426	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	1.046.146	--	--	--
Ağa Maden	167.969	--	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	5.767
Transbaş	--	--	2.743.415	--
Albil	--	--	271.746	--
Yeşil Adamlar	--	--	333.635	--
TDİ	--	--	226.429	--
Yeşil Adamlar Filo	--	--	1.528.165	--
Platform Turizm	--	--	331.080	--
Reklam Piri	--	--	131.173	--
Varaka Kağıt	--	--	559.026	--
Toplam	9.991.791	84.348.426	6.124.669	5.767

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

3**İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)*****Alışlar ve Giderler***

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet
Piri Medya	1.112.148	--	--
Reklam Piri	1.086.300	--	--
Yeşil Adamlar Filo	1.024.368	--	--
Birlikte Dağıtım	428.670	--	--
Albil	125.670	825.917	--
Nakil Lojistik	108.333	--	2.534.184
Transbaş	--	5.893	--
Tümosan	--	578	--
TDİ	--	307.973	--
Ketebe Kitap	--	173.835	--
Ağa Maden	--	--	676.304
Bayha Atık	--	--	1.080.423
Platform Turizm	--	616.435	--
BKS Turizm	--	--	305.662
Yeşil Adamlar	--	--	520.612
Toplam	3.885.489	1.930.629	5.117.185

(*) İlişkili taraflardan diğer gelirler, finansman amaçlı verilen ticari olmayan alacaklar için hesaplanan faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024		1 Ocak - 31 Mart 2023	
	Mal veya Hizmet	Faiz Geliri (Not:22)	Mal veya Hizmet	Faiz Geliri (Not:22)
Transbaş	3.400.585	--	7.865.083	--
Albayrak Vakfı	1.135.721	--	506.874	--
Nakil Lojistik	923	--	1.556	--
Ağa Maden	923	--	1.556	--
Bayha Atık	923	--	--	--
BKS Turizm	923	--	1.556	--
Yeşil Adamlar	923	--	1.556	--
Albayrak İnşaat	923	9.588.569	1.556	1.111.805
Toplam	4.541.847	9.588.569	8.379.736	1.111.805

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2024 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 1.506.676 TL'dir (31 Mart 2023: 944.219 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa		
- Türk Lirası	163.292	94.410
- USD	4.549	47.828
- AVRO	11.826	50.191
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	4.704.993	6.677.109
- USD	1.863	29.357
- AVRO	99.765	204.593
Toplam	4.986.288	7.103.488

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

31 Mart 2024 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 24.885.535 olup gerçeğe uygun değeri ise 189.472.227 TL'dir (31 Aralık 2023: nominal adedi 24.885.535, gerçeğe uygun değeri 126.589.662 TL).

6 Finansal Borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	26.783.850	28.845.154
Toplam	26.783.850	28.845.154

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Banka Kredileri	107.135.400	115.380.617
Toplam	107.135.400	115.380.617

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

6 Finansal Borçlar (devamı)**Banka Kredileri**

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla açık olan kredilere ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024		Orijinal Değer		Türk Lirası Değeri	
Para Birimi	Vade	Orijinal Tutar	Kısa Vade (TL)	Uzun Vade (TL)	Toplam (TL)
Akabank-Avro	2023-2028	4.080.535	26.783.850	107.135.400	133.919.250
Toplam		4.080.535	26.783.850	107.135.400	133.919.250

31 Aralık 2023		Orijinal Değer		Türk Lirası Değeri	
Para Birimi	Vade	Orijinal Tutar	Kısa Vade (TL)	Uzun Vade (TL)	Toplam (TL)
Akabank-Avro	2023-2028	4.080.535	28.845.154	115.380.617	144.225.771
Toplam		4.080.535	28.845.154	115.380.617	144.225.771

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alıcılar	16.206.927	24.556.425
Şüpheli Ticari Alacak	200.652	921.259
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(200.652)	(921.259)
Toplam	16.206.927	24.556.425

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

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
1 Ocak İtibarıyla Bakiye	921.259	446.239
Dönem Gideri	(621.996)	831.639
Parasal Kayıp/Kazanç	(98.611)	(356.619)
Dönem Sonu İtibarıyla Bakiye	200.652	921.259

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	18.982.269	8.803.419
Diğer Borçlar	72.919	490.820
Toplam	19.055.188	9.294.239

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.901.941	2.188.442
Toplam	1.901.941	2.188.442

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.586.912	4.594.021
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	2.332.093	2.683.391
Diğer Çeşitli Borçlar	22.498	--
Toplam	4.941.503	7.277.412

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	5.052.868	6.484.862
Toplam	5.052.868	6.484.862

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)***9 Stoklar**

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlk Madde ve Malzeme	2.152.685	2.423.623
Ticari Mallar	1.106.955	--
Diğer Stoklar	524.296	693.477
Toplam	3.783.936	3.117.100

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

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerinin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen Avanslar	140.338.633	305.074.693
Gelecek Aylara Ait Giderler	15.105.099	1.868.920
Toplam	155.443.732	306.943.613

Ertelenmiş Gelirler**Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan Sipariş Avansları	160.523	2.261.411
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.955.893	522.396
Toplam	2.116.416	2.783.807

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

11 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2024 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 2024 Açılış Bakiyesi	19.860.100	345.779.137	132.430.561	19.367.056	--	412.706.949	930.143.803
İlaveler		172.570.584	247.591	471.506	2.062.583	977.498	176.329.762
31 Mart 2024 Kapanış Bakiyesi	19.860.100	518.349.721	132.678.152	19.838.562	2.062.583	413.684.447	1.106.473.565
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	(12.432.930)	(240.129.698)	(101.968.502)	(14.453.649)	--	(106.523.134)	(475.507.913)
Cari Dönem Amortismanı	(232.207)	(9.329.071)	(1.184.039)	(333.228)		(5.930.150)	(17.008.695)
31 Mart 2024 Kapanış Bakiyesi	(12.665.137)	(249.458.769)	(103.152.541)	(14.786.877)	--	(112.453.284)	(492.516.608)
1 Ocak 2024 Net Defter Değeri	7.427.170	105.649.439	30.462.059	4.913.407	--	306.183.815	454.635.890
31 Mart 2024 Net Defter Değeri	7.194.963	268.890.952	29.525.611	5.051.685	2.062.583	301.231.163	613.956.957

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 11.215.829 TL (31 Aralık 2023: 14.340.363 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)***11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)**

31 Mart 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	19.860.100	322.348.838	130.653.207	16.270.559	4.203.854	371.090.549	864.427.107
İlaveler	--	1.050.419	320.140	651.718	14.422.671	23.413	16.468.361
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	19.860.100	323.399.257	130.973.347	16.922.277	18.626.525	371.113.962	880.895.468
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(11.504.139)	(221.715.834)	(97.306.239)	(13.226.792)	--	(84.562.708)	(428.315.712)
Cari Dönem Amortismanı	(230.353)	(4.564.759)	(1.156.588)	(251.256)	--	(5.451.044)	(11.653.999)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	(11.734.493)	(226.280.592)	(98.462.826)	(13.478.048)	--	(90.013.752)	(439.969.711)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	8.355.961	100.633.004	33.346.968	3.043.767	4.203.854	286.527.841	436.111.395
31 Mart 2023 Net Defter Değeri	8.125.607	97.118.665	32.510.521	3.444.229	18.626.525	281.100.210	440.925.757

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)***12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

31 Mart 2024 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar ve Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	296.891.335	296.891.335
31 Mart 2024 Kapanış Bakiyesi	296.891.335	296.891.335

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	(201.772.841)	(201.772.841)
Cari Dönem İtfa Payı	(2.434.205)	(2.434.205)
31 Mart 2024 Kapanış Bakiyesi	(204.207.046)	(204.207.046)
1 Ocak 2024 Net Defter Değeri	95.118.494	95.118.494
31 Mart 2024 Net Defter Değeri	92.684.289	92.684.289

31 Mart 2023 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar ve Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	296.784.872	296.784.872
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	296.784.872	296.784.872

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(192.033.631)	(192.033.631)
Cari Dönem İtfa Payı	(2.434.048)	(2.434.048)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	(194.467.679)	(194.467.679)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	104.751.241	104.751.241
31 Mart 2023 Net Defter Değeri	102.317.193	102.317.193

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

13 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 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu dava karşılığı bulunmamaktadır.

b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.830.099	14.320.622
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	12.830.099	14.320.622
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 (*)	525.000.000	1.611.380.908
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		--
Toplam	537.830.099	1.625.701.530

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Personele Borçlar	7.534.527	5.287.824
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	8.423.070	8.269.467
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.042.362	4.844.910
Toplam	18.999.959	18.402.201

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İzin Karşılığı	2.032.293	1.823.831
Toplam	2.032.293	1.823.831

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.

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Aralık 2023
1 Ocak Bakiyesi	1.823.831	51.551
Dönem İçi Artış / (Azalış)	571.820	1.197.612
Parasal Kayıp/Kazanç	(363.358)	(36.070)
Dönem Sonu Bakiyesi	2.032.293	1.213.093

İzin karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	31.583.366	24.304.580
Toplam	31.583.366	24.304.580

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2024 itibarıyla 35.058 TL ve 31 Aralık 2023 itibarıyla 23.490 TL ile sınırlandırılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)***14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)****Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar (devamı)**

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Faiz	23,20%	27,05%
Enflasyon Oranı	27,05%	23,20%
Net İskonto Oranı	3,13%	3,13%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2022
1 Ocak Bakiyesi	24.304.580	32.258.828
Hizmet Maliyeti	1.021.343	4.150.179
Faiz Gideri	2.214.123	9.595.430
Ödenen Kıdem Tazminatları	(1.210.941)	(480.124)
Aktüeryal Kayıp	8.507.703	340.474
Parasal Kayıp/Kazanç	(3.253.443)	(3.925.812)
Dönem Sonu Bakiyesi	31.583.366	41.938.975

15 Diğer Dönen Varlıklar

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
KDV Alacakları	15.360.779	13.878.554
Gelir Tahakkukları	9.207.054	--
Personelden Alacaklar	884.560	842.018
İş Avansları	128.433	67.247
Toplam	25.580.826	14.787.819

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	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%
Sermaye Düzeltme Farkları	211.458.865		211.458.865	
Toplam	232.458.865		232.458.865	

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2023: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2023: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2023: 21.000.000 adet). A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 adet pay 15 oy hakkına sahiptir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık karlarının %5'ini, ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(18.791.618)	(12.410.841)
Toplam	(18.791.618)	(12.410.841)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

17

Hasılat

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Yurt İçi Satışlar	37.890.943	32.702.091
Yurt Dışı Satışlar	84.798.570	80.637.233
Brüt Hasılat	122.689.513	113.339.324
Satış İadeleri (-)	(1.095.967)	(583.842)
Net Satışlar	121.593.546	112.755.482
Satışların Maliyeti (-)	(86.442.560)	(73.495.764)
Brüt Kar	35.150.986	39.259.718

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

Satışların Maliyeti (-)

Satışların maliyeti hizmet üretim giderlerinden oluşmakta olup 1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Personel Giderleri	43.588.935	40.590.345
Amortisman Giderleri	19.233.921	14.016.433
Bakım Onarım Giderleri	5.223.062	5.397.380
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	5.607.640	6.854.434
Kira Giderleri	1.733.525	1.243.129
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	1.436.050	787.470
Sigorta Giderleri	3.508.013	1.602.904
İlk Madde ve Malzeme Gideri	3.129.954	1.633.822
Diğer	2.981.460	1.369.847
Toplam	86.442.560	73.495.764

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

18 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Personel Giderleri	1.470.212	--
Temsil ve Ağırılama Giderleri	570.670	223.240
Müşavirlik Giderleri	397.182	867.596
Diğer	334.319	425.696
Vergi, Resmi, Harç Giderleri	304.857	57.112
Amortisman Giderleri	208.979	71.614
MKK Giderleri	186.973	191.243
Nakliye Giderleri	49.134	25.085
Büro Giderleri	31.774	148.987
Toplam	3.554.100	2.010.573

Pazarlama Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Temsil ve Ağırılama Giderleri	528.197	--
Diğer	79.574	--
Toplam	607.771	--

19 Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait personel giderleri aşağıdaki gibidir:

Personel Giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Satışların Maliyeti (Dipnot:17)	43.588.935	40.590.345
Genel Yönetim Giderleri (Dipnot:18)	1.470.212	--
Toplam	45.059.147	40.590.345

1 Ocak – 31 Aralık 2023 ve 2022 dönemlerine ait amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

Amortisman ve İtfa Payı	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Satışların Maliyeti (Dipnot:17)	19.233.921	14.016.433
Genel Yönetim Giderleri (Dipnot:18)	208.979	71.614
Toplam	19.442.900	14.088.047

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Diğer	2.257.994	1.429.964
Sigorta Hasar Gelirleri	388.862	810.407
Kur Farkı Gelirleri	175.459	--
Toplam	2.822.315	2.240.371

Diğer Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Bağış ve Yardımlar	6.306.079	4.419.976
Vergi Cezaları ve Zamları	1.607.778	1.673.607
Diğer	1.239.224	264.435
Kur Farkı Gideri	--	152.008
Toplam	9.153.081	6.510.026

21 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler

1 Ocak – 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Yatırım Fonları Değer Artışları ve Azalışları	64.838.525	(19.983.802)
Toplam	64.838.525	(19.983.802)

22 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
İlişkili Taraflardan Faiz Gelirleri (Not:3)	9.588.569	1.111.805
Toplam	9.588.569	1.111.805

Finansman Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Komisyon Giderleri	87.471	73.194
Toplam	87.471	73.194

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

23 Gelir Vergileri

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Türkiye’de faaliyet gösteren Şirket için uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’dir. 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- 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(2.680.335)	(4.187.963)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	(27.685.473)	43.416.772
	(30.365.808)	39.228.809
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	2.126.926	68.094
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(28.238.882)	39.296.903

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2024		2023
Dönem Net Karı		32.629.389		23.803.143
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(30.365.808)		39.228.809
Vergi Öncesi Kar		62.995.197	%	(15.425.666)
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	25%	(15.748.799)	23%	3.547.903
Vergi İndirim ve İstisnaları	(42)%	26.623.522	208%	32.112.217
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	4%	(2.587.681)	(19)%	(3.006.006)
Parasal Kayıp/Kazanç ve Diğer	61%	(38.652.850)	43%	6.574.695
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen				
Toplam Vergi Gideri	48%	(30.365.808)	254%	39.228.809

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 %25’dir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)***23 Gelir Vergileri (devamı)****Ertelenmiş Vergi (devamı)****Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler**

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

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
1 Ocak Bakiyesi	39.546.380	(51.029.637)
Kar veya Zarara Kaydedilen	(27.685.473)	43.416.772
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	2.126.926	68.094
31 Mart Bakiyesi	13.987.833	(7.544.771)

24 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımını yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımda olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple pay başına düşen karı hesaplamakta kullanılan pay adedinin ağırlıklı ortalaması geriye dönük etkiler de göz önünde bulundurularak belirlenmiştir.

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	32.629.389	23.803.143
Pay Başına Kazanç (TL)	1,5538	1,1335

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

25 Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal risk yönetimi

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

Risk yönetimi sistemi

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

Kredi riski

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

Kredi riskine maruz değer:

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

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

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

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	135.599	4.200	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	118.003	199	3.206
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	253.602	4.399	3.206
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	119.760.430	1.255	3.440.000
8. Duran varlıklar (5+6+7)	119.760.430	1.255	3.440.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	120.014.032	5.654	3.443.206
10. Ticari borçlar	14.772.183	16.562	409.096
11. Finansal yükümlülükler	142.012.003	--	4.080.535
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	156.784.186	16.562	4.489.631
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)	156.784.186	16.562	4.489.631
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)	(36.770.154)	(10.908)	(1.046.424)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(156.530.584)	(12.163)	(4.486.424)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

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

	31 Aralık 2023		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	142.265	4.200	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	331.969	2.279	6.798
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	474.234	6.479	6.798
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	298.614.880	1.255	7.966.028
8. Duran varlıklar (5+6+7)	298.614.880	1.255	7.966.028
9. Toplam varlıklar (4+8)	299.089.115	7.734	7.972.825
10. Ticari borçlar	1.644.475	11.515	33.469
11. Finansal yükümlülükler	144.225.771	--	4.080.535
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	145.870.246	11.515	4.114.004
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)	145.870.246	11.515	4.114.004
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)	153.218.869	(3.781)	3.858.822
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(145.396.011)	(5.036)	(4.107.206)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

31 Mart 2024		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(35.218)	35.218
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(35.218)	35.218
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.641.797)	3.641.798
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.641.797)	3.641.798
TOPLAM (3+6)	(3.677.015)	3.677.016

31 Aralık 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	(12.809)	12.809
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.879)	12.879
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	15.309.078	(15.309.078)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	15.309.078	(15.309.078)
TOPLAM (3+6)	15.321.887	(15.321.887)

26 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.