

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

İçindekiler

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



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Tayyip Yaşar, YMM
Sorumlu Denetçi

20 Eylül 2024
İstanbul, Türkiye



Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**30 Haziran 2024 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
VARLIKLAR		30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	8.938.384	7.700.529
Finansal Yatırımlar	5	277.832.148	158.370.564
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	1.675.503	10.831.590
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	22.572.315	26.620.365
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	26.859.579	91.437.814
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.474.360	2.372.377
Stoklar	9	2.584.886	3.379.089
Peşin Ödenmiş Giderler	10	177.037.846	332.741.871
Diğer Dönen Varlıklar	15	17.501.812	16.030.721
Toplam Dönen Varlıklar		536.476.833	649.484.920
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	11	655.654.581	492.847.516
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	97.835.503	103.113.094
Peşin ödenmiş giderler	10	2.133.036	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	20.234.405	42.870.208
Toplam Duran Varlıklar		775.857.525	638.830.818
Toplam Varlıklar		1.312.334.358	1.288.315.738

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihi İtibarıyla Özet

Ara Dönem Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	27.859.254	31.269.556
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	5.938.271	6.639.440
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	24.005.356	10.075.409
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	23.250.615	19.948.886
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	36.346.599	7.889.070
Ertelenmiş Gelirler	10	2.349.772	3.017.783
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	267.184	42.631.948
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	5.712.190	1.977.122
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		125.729.241	123.449.214
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	93.865.665	125.078.225
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	4.469.845	7.029.907
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	35.358.802	26.347.352
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		133.694.312	158.455.484
Toplam Yükümlülükler		259.423.553	281.904.698
ÖZKAYNAKLAR	16		
Ödenmiş Sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		230.996.766	230.996.766
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>		(21.462.170)	(13.453.957)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		172.325.723	172.325.723
Geçmiş Yıllar Karları		595.542.508	396.789.863
Dönem Net Karı		54.507.978	198.752.645
Toplam Özkaynaklar		1.052.910.805	1.006.411.040
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		1.312.334.358	1.288.315.738

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Nisan – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2023
Hasılat	17	261.876.170	130.062.826	237.623.748	115.391.297
Satışların maliyeti (-)	17	(194.788.392)	(101.080.434)	(138.876.637)	(59.203.638)
Brüt kar		67.087.778	28.982.392	98.747.111	56.187.659
Genel yönetim giderleri (-)	18	(6.693.312)	(2.840.494)	(5.092.123)	(2.912.564)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(629.117)	29.736	(99.511)	(99.511)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	5.575.368	2.515.841	70.476.302	68.047.630
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	19	(15.163.658)	(5.241.271)	(18.109.601)	(11.052.414)
Esas faaliyet karı		50.177.059	23.446.204	145.922.178	110.170.800
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	20	81.464.668	11.176.539	1.447.388	23.110.806
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		131.641.727	34.622.743	147.369.566	133.281.606
Finansman gelirleri	21	12.418.660	2.024.183	3.408.266	2.203.015
Finansman giderleri (-)	21	(5.838.182)	(5.743.359)	(562.435)	(483.089)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(58.005.355)	(18.976.588)	(52.097.708)	(20.161.666)
Finansman gelirleri/(giderleri), net		(51.424.877)	(22.695.764)	(49.251.877)	(18.441.740)
Vergi öncesi dönem karı		80.216.850	11.926.979	98.117.689	114.839.866
Vergi gideri					
- Dönem vergi gideri (-)	22	(403.665)	2.501.949	(37.087.547)	(32.547.591)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(25.305.207)	4.707.198	33.728.174	(13.337.728)
Dönem net karı		54.507.978	19.136.126	94.758.316	68.954.547
Pay adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay başına kazanç (TL)		2,60	0,91	4,51	3,28
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal farklar	14	(10.677.616)	(9.222.766)	(17.471.813)	(17.102.723)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	22	2.669.404	531.732	3.494.362	3.480.743
Toplam diğer kapsamlı gelir		(8.008.212)	(8.691.034)	(13.977.451)	(13.621.980)
Toplam kapsamlı gelir		46.499.766	10.445.092	80.780.865	55.332.567

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Öz kaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	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 2023 itibarıyla bakiye	21.000.000	230.996.766	(7.714.510)	147.104.866	156.659.170	265.351.551	813.397.843
Transferler	--	--	--	--	265.351.551	(265.351.551)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	94.758.314	94.758.314
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(13.977.450)	--	--	--	(13.977.450)
30 Haziran 2023 itibarıyla bakiyeleri	21.000.000	230.996.766	(21.691.960)	147.104.866	422.010.721	94.758.314	894.178.707
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	21.000.000	230.996.766	(13.453.957)	172.325.723	396.789.863	198.752.645	1.006.411.040
Transferler	--	--	--	--	198.752.645	(198.752.645)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	54.507.978	54.507.978
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(8.008.213)	--	--	--	(8.008.213)
30 Haziran 2024 itibarıyla bakiyeleri	21.000.000	230.996.766	(21.462.170)	172.325.723	595.542.508	54.507.978	1.052.910.805

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
Dönem net karı		54.507.978	94.758.316
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11,12	42.253.059	29.825.955
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	7.874.750	7.338.949
Şüpheli Alacak Karşılığı		(634.649)	901.538
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(12.418.660)	(3.408.266)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışları		(81.464.668)	(1.447.388)
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler		25.708.872	3.359.373
Parasal Kayıp / Kazanç		(43.985.069)	(7.468.898)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		14.002.175	5.304.444
Diğer alacaklardaki değişimler		65.476.252	(41.728.911)
Stoklardaki değişimler		794.203	1.091.172
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		153.570.989	(136.605.531)
Ticari borçlardaki değişimler		13.228.778	(9.784.662)
Diğer borçlardaki değişimler		25.897.467	(4.028.543)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		3.301.729	19.475.339
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		(2.139.103)	(986.050)
Ödenen kıdem tazminatları	14	(3.744.476)	(21.109.189)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		270.388.014	(188.371.931)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		(37.996.916)	75.181.670
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	(199.782.535)	(29.848.456)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(237.779.451)	45.333.214
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal Borçlanmalarla İlgili Değişimler		(34.622.862)	--
Alınan Faiz		12.418.660	3.408.266
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(22.204.202)	3.408.266
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		2.245.974	(15.770.872)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		7.700.529	77.342.369
Nakit ve nakit benzerlerindeki enflasyon etkisi		(1.008.119)	(32.270.311)
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	8.938.384	29.301.186

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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
8	Diğer Alacak ve Borçlar	19
9	Stoklar	20
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	20
11	Maddi Duran Varlıklar	22
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	24
13	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	25
14	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	27
15	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	28
16	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	29
17	Hasılat	30
18	Faaliyet Giderleri	30
19	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	31
20	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31
21	Finansman Gelirleri ve Giderleri	31
22	Gelir Vergileri	32
23	Pay Başına Kazanç	35
24	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	36
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	40

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 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 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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 206 kişidir (31 Aralık 2023: 185).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	5.614.003	39,52%	5.614.003	26,73%
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.	8.299.997	26,73%	8.299.997	39,52%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 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, 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolarını da, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

Grup, sadece fonksiyonel para birimi TL olan grup şirketlerinin 30 Haziran 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
30.06.2024	2.319,29	1,00000	324%
31.12.2023	1.859,38	1,24735	268%
30.06.2023	1.351,59	1,71597	190%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

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.

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) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 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 Grup'un 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 değerlerin 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

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 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 ("KGK") 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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide 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 Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

(a) 30 Haziran 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.

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.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 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) 30 Haziran 2024 tarihinden itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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) 30 Haziran 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 muhasebeleştirilmeye 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

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 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) 30 Haziran 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 performansındaki 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.

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 Grup, 30 Haziran 2024 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem özet konsolide 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 konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 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 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
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
Nakil Lojistik A.Ş. ("Nakil Lojistik")	İlişkili Şirket
Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. ("Bks Turizm")	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
Ketebe Kitap ve Dergi Yayıncılığı A.Ş. ("Ketebe Kitap")	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari
Albayrak İnşaat(*)	137.871	26.859.579	--
Bayfa	909.189	--	--
Ağa Maden	285.533	--	--
Birlikte Dağıtım	282.500	--	--
BKS Turizm	24.652	--	--
Bayha	23.555	--	--
Yeşil Adamlar	12.203	--	--
Tümosan Motor	--	--	1.339.201
Yeşil Adamlar Filo	--	--	1.272.941
Albil	--	--	1.123.920
Platform Turizm	--	--	654.847
Transbaş	--	--	571.209
Varaka Kağıt	--	--	478.839
Reklam Piri	--	--	190.313
Ketebe Kitap	--	--	174.149
Nakil Lojistik	--	--	132.852
Toplam	1.675.503	26.859.579	5.938.271

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

31 Aralık 2023	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	(Not 10)
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	
Albayrak İnşaat (*)	9.515.429	91.437.814	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	1.134.073	--	--	--
Ağa Maden	182.088	--	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	6.252
Transbaş	--	--	2.973.996	--
Albil	--	--	294.586	--
Yeşil Adamlar	--	--	361.677	--
TDİ	--	--	245.460	--
Yeşil Adamlar Filo	--	--	1.656.606	--
Platform Turizm	--	--	358.906	--
Reklam Piri	--	--	142.197	--
Varaka Kağıt	--	--	606.012	--
Toplam	10.831.590	91.437.814	6.639.440	6.252

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2023 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2024		1 Ocak – 30 Haziran 2023	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	4.799.423	--	39.429.005	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	--	--
Albayrak İnşaat	1.932	12.076.206	3.267	3.408.266
Yeşil Adamlar	1.932	--	3.267	--
Nakil Lojistik	1.932	--	3.267	--
Ağa Maden	1.932	--	3.267	--
Bks Turizm	1.932	--	3.267	--
Albayrak İnşaat Azerbaycan	--	--	179.900	--
Albayrak Vakfı	1.187.843	--	532.186	--
Toplam	5.996.923	12.076.206	40.157.426	3.408.266

Alışlar ve Giderler

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2023 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2024		1 Ocak – 30 Haziran 2023	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Varaka	2.512.934	--	4.590.572	--
Albil	2.991.900	--	3.566.402	--
Platform Turizm	1.405.635	--	1.426.661	--
TDİ	623.379	--	901.005	--
Yeşil Adamlar Filo	2.198.436	--	1.099.041	--
Piri Medya	48.339	--	--	--
Albayrak Vakfı	--	--	2.686.300	--
Reklam Piri	1.702.210	--	--	--
Nakil Lojistik	116.249	--	--	--
Birlikte Dağıtım	459.993	--	--	--
Toplam	12.059.075	--	14.269.981	--

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 2.201.472 TL'dir (30 Haziran 2023: 1.142.363 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kasa		
- Türk Lirası	396.589	102.345
- USD	68.591	51.848
- Avro	11.937	54.410
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	7.753.707	7.238.312
- USD	18.447	31.825
- Avro	689.113	221.789
Toplam	8.938.384	7.700.529

30 Haziran 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

30 Haziran 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 35.547.524 olup gerçeğe uygun değeri ise 277.832.148 TL'dir (31 Aralık 2023: nominal adedi 31.130.420, gerçeğe uygun değeri 158.370.564 TL).

6 Finansal Borçlar

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

<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Borçlanmaların		
Kısa Vadeli Kısımları	93.865.665	125.078.225
Toplam	93.865.665	125.078.225

<i>Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Banka Kredileri	93.865.665	125.078.225
Toplam	93.865.665	125.078.225

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

6 Finansal Borçlar (devamı)

Banka Kredileri

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

30 Haziran 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	27.859.254	93.865.665	121.724.919
Toplam		4.080.535	27.859.254	93.865.665	121.724.919

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	31.269.556	125.078.225	156.347.781
Toplam		4.080.535	31.269.556	125.078.225	156.347.781

7 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ticari Alacak	22.572.315	26.620.365
Şüpheli Ticari Alacak	200.652	998.690
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(200.652)	(998.690)
Toplam	22.572.315	26.620.365

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	23.907.898	9.543.336
Diğer Borçlar	97.458	532.073
Toplam	24.005.356	10.075.409

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.474.360	2.372.377
Toplam	1.474.360	2.372.377

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

8 Diğer Alacak ve Borçlar (devamı)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Vergi ve Fonlar	34.010.741	4.980.143
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	2.332.093	2.908.927
Diğer Çeşitli Borçlar	3.765	--
Toplam	36.346.599	7.889.070

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	4.469.845	7.029.907
Toplam	4.469.845	7.029.907

9 Stoklar

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlk Madde ve Malzeme	2.325.831	2.627.326
Diğer Stoklar	259.055	751.763
Toplam	2.584.886	3.379.089

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Gelecek Aylara Ait Giderler	8.672.336	2.026.000
Verilen Sipariş Avansları	168.365.510	330.715.871
Toplam	177.037.846	332.741.871

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)***10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)****Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Verilen Sipariş Avansları	2.133.036	--
Toplam	2.133.036	--

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Alınan Sipariş Avansları	393.880	2.445.228
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.955.892	566.303
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	--	6.252
Toplam	2.349.772	3.017.783

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

11 Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 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	21.529.318	374.841.478	143.561.199	20.994.835	--	447.394.496	1.008.321.326
İlaveler	--	192.393.323	1.020.365	978.514	3.932.486	1.457.847	199.782.535
30 Haziran 2024 Kapanış Bakiyesi	21.529.318	567.234.801	144.581.564	21.973.349	3.932.486	448.852.343	1.208.103.861
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	(13.477.898)	(260.312.322)	(110.538.843)	(15.666.769)	--	(115.477.976)	(515.473.808)
Cari Dönem Amortismanı	(503.435)	(20.266.409)	(2.575.603)	(746.287)	--	(12.883.738)	(36.975.472)
30 Haziran 2024 Kapanış Bakiyesi	(13.981.333)	(280.578.731)	(113.114.446)	(16.413.056)	--	(128.361.714)	(552.449.280)
1 Ocak 2024 Net Defter Değeri	8.051.420	114.529.156	33.022.356	5.328.066	--	331.916.520	492.847.516
30 Haziran 2024 Net Defter Değeri	7.547.985	286.656.070	31.467.118	5.560.293	3.932.486	320.490.629	655.654.581

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, sabit kıymetleri üzerinde 181.808.409 TL (31 Aralık 2023: 11.215.829 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Haziran 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	21.529.319	349.441.888	141.634.459	17.638.081	4.557.183	402.280.285	937.081.215
İlaveler	--	4.939.875	432.848	2.437.782	20.492.208	--	28.302.713
30 Haziran 2023 Kapanış Bakiyesi	21.529.319	354.381.763	142.067.307	20.075.863	25.049.391	402.280.285	965.383.928
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(12.471.049)	(240.350.794)	(105.484.722)	(14.338.489)	--	(91.670.107)	(464.315.161)
Cari Dönem Amortismanı	(503.435)	(9.837.430)	(2.509.071)	(616.129)	--	(11.817.549)	(25.283.614)
30 Haziran 2023 Kapanış Bakiyesi	(12.974.484)	(250.188.224)	(107.993.793)	(14.954.618)	--	(103.487.656)	(489.598.775)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	9.058.270	109.091.094	36.149.737	3.299.592	4.557.183	310.610.178	472.766.054
30 Haziran 2023 Net Defter Değeri	8.554.835	104.193.539	34.073.514	5.121.245	25.049.391	298.792.629	475.785.153

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar, haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	315.259.434	6.585.276	321.844.710
30 Haziran 2024 Kapanış Bakiyesi	315.259.434	6.585.276	321.844.710
Eksi: Birikmiş İtfa Payı			
1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	(212.146.343)	(6.585.276)	(218.731.619)
Cari Dönem İtfa Payı	(5.277.587)	--	(5.277.587)
30 Haziran 2024 Kapanış Bakiyesi	(217.423.930)	(6.585.276)	(224.009.207)
1 Ocak 2024 Net Defter Değeri	103.113.094	--	103.113.094
30 Haziran 2024 Net Defter Değeri	97.835.503	--	97.835.503

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

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	315.178.687	5.004.868	320.183.555
İlaveler	1.545.743	--	1.545.743
30 Haziran 2023 Kapanış Bakiyesi	316.724.430	5.004.868	321.729.298
Eksi: Birikmiş İtfa Payı			
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(201.623.225)	(5.004.868)	(206.628.093)
Cari Dönem İtfa Payı	(4.542.341)	--	(4.542.341)
30 Haziran 2023 Kapanış Bakiyesi	(206.165.566)	(5.004.868)	(211.170.434)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	113.555.462	--	113.555.462
30 Haziran 2023 Net Defter Değeri	110.558.864	--	110.558.864

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Teminat Mektubu (TL)	677.581	1.415.283
Teminat Mektubu (USD)	50.000	57.532
Toplam TL Karşılıkları	2.318.891.	1.472.815

Şirket'in 30 Haziran 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)	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.318.891	15.524.254
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	525.000.000	1.746.815.626
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	1.746.815.626
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	527.318.891	1.762.339.880

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	8.776.007	5.732.259
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.600.162	5.252.120
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	10.874.446	8.964.507
Toplam	23.250.615	19.948.886

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İzin Karşılığı	5.712.190	1.977.122
Toplam	5.712.190	1.977.122

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 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
1 Ocak Bakiyesi	1.977.122	55.884
Dönem İçi Artış / (Azalış)	571.820	1.252.571
Parasal Kayıp/Kazanç	3.163.248	(223.067)
Dönem Sonu Bakiyesi	5.712.190	1.085.388

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	35.358.802	26.347.352
Toplam	35.358.802	26.347.352

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2024 itibarıyla 35.058 TL ve 31 Aralık 2023 itibarıyla 23.490 TL ile sınırlandırılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun 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:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Faiz	27,05%	27,05%
Enflasyon Oranı	23,20%	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 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023
1 Ocak bakiyesi	26.347.352	34.970.145
Hizmet Maliyeti	2.520.652	2.236.887
Faiz Gideri	4.782.278	3.826.432
Ödemeler	(3.744.476)	(21.109.189)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	10.677.616	17.471.813
Parasal Kayıp/Kazanç	(5.224.620)	(4.951.927)
Dönem sonu bakiyesi	35.358.802	32.444.161

15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
KDV Alacakları	15.987.590	15.045.031
Personelden Alacaklar	1.177.309	912.789
İş Avanslar	298.242	72.899
Personel Avansları	38.672	--
Toplam	17.501.813	16.030.719

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

16

Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	5.614.003	26,73%	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.	8.299.997	39,52%	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	230.996.766		230.996.766	
	251.996.766		251.996.766	

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2023 :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.

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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekleri 172.325.723. TL'dir.(31.12.2023: 172.325.723 TL'dir.).

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler

Şirket'in 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(21.462.170)	(13.453.957)
Toplam	(21.462.170)	(13.453.957)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

17

Hasılat

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Yurt İçi Satış Gelirleri	78.928.282	37.852.649	72.496.766	37.046.102
Yurt Dışı Satış Gelirleri	184.246.389	92.320.596	166.242.190	78.827.490
Brüt Hasılat	263.174.671	130.173.245	238.738.956	115.873.592
Satış İadeleri (-)	(1.298.501)	(110.419)	(1.115.208)	(482.295)
Net Satışlar	261.876.170	130.062.826	237.623.748	115.391.297
Satışların Maliyeti (-)	(194.788.392)	(101.080.434)	(138.876.637)	(59.203.638)
Brüt Kar	67.087.778	28.982.392	98.747.111	56.187.659

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

18

Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Personel Giderleri	2.656.308	1.062.526	855.262	255.262
Temsil ve Ağırılama Giderleri	942.844	324.210	608.999	366.996
Müşavirlik Giderleri	861.008	430.443	750.354	409.838
Vergi, Resmi, Harç Giderleri	824.834	494.354	281.580	219.668
Büro Giderleri	139.607	105.162	1.442.300	1.280.791
Amortisman Giderleri	468.976	242.433	512.709	435.076
Diğer	799.735	181.366	640.919	(55.067)
Toplam	6.693.312	2.840.494	5.092.123	2.912.564

Pazarlama Giderleri

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Nisan – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2023
Temsil ve Ağırılama Giderleri	546.748	(25.843)	--	--
Diğer	82.369	(3.893)	99.511	99.511
Toplam	629.117	(29.736)	99.511	99.511

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

19**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler****Diğer Gelirler**

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Sigorta Hasar Gelirleri	1.080.110	658.565	19.478.562	18.600.041
Kur Farkı Gelirleri	144.094	(46.112)	46.125.121	46.125.121
Diğer	4.351.164	1.903.388	4.872.619	3.322.468
Toplam	5.575.368	2.515.841	70.476.302	68.047.630

Diğer Giderler

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Vergi Cezaları ve Zamları	3.705.180	1.962.270	10.841.920	9.027.648
Bağış ve Yardımlar	9.646.929	2.810.831	5.982.253	1.190.783
Kur Farkı Gideri	--	--	--	(164.784)
Diğer	1.811.549	468.170	1.285.428	998.769
Toplam	15.163.658	5.241.271	18.109.601	11.052.415

20**Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Yatırım Fonu Değer Artışı	81.464.668	11.176.539	1.447.388	23.110.806
Toplam	81.464.668	11.176.539	1.447.388	23.110.806

21**Finansman Gelirleri ve Giderleri****Finansman Gelirleri**

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Faiz Gelirleri	12.418.660	2.024.183	3.408.266	2.203.015
Toplam	12.418.660	2.024.183	3.408.266	2.203.015

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

21 Finansman Gelirleri ve Giderleri (devamı)**Finansman Giderleri**

1 Ocak – 30 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Faiz Giderleri	5.838.182	5.838.182	562.435	562.435
Komisyon Giderleri	--	(94.823)	--	(79.346)
Toplam	5.838.182	5.743.359	562.435	483.089

22 Gelir Vergileri

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Türkiye’de faaliyet gösteren Grup için uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’dir (31 Aralık 2023: %25). 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 Haziran 2024 ve 2023 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Ocak-30 Haziran 2023
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u>		
Dönem Vergi Gideri	(403.665)	(37.087.547)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	(25.305.207)	33.728.174
	(25.708.872)	(3.359.373)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkın Vergi Etkileri	2.669.404	3.494.362
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(23.039.468)	134.989

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

Kayıtlara alınan cari dönem vergi varlığı/yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler	(267.184)	(42.631.948)
Dönem Sonu Bakiyesi	(267.184)	(42.631.948)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

22 Gelir Vergileri (devamı)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak – 30 Haziran 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		54.507.978		94.758.316
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri/(Gideri)		(25.708.872)		(3.359.373)
Vergi Öncesi Kar	%	80.216.850	%	98.117.689
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	25%	(20.054.213)	23%	(22.567.068)
Vergi İndirim ve İstisnaları	(33)%	26.623.522	(33)%	32.112.217
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	3%	(2.587.681)	3%	(3.006.006)
Parasal Kayıp Kazanç ve Diğer	37%	(29.690.500)	10%	(9.898.516)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	34%	(25.708.872)	3%	(3.359.373)
Toplam Vergi Geliri/(Gideri)				

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 Haziran 2024 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri için kullanılan vergi oranı %22,5-%30 aralığındadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	<u>Varlıklar</u>		<u>Yükümlülükler</u>		<u>Ertelenmiş Vergi</u>	
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	Varlıkları/Yükümlülükleri	
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	8.839.700	6.586.838	--	--	8.839.700	6.586.838
Stoklar	125.474	83.961	--	--	125.474	83.961
İzin Karşılığı Düzeltmesi	1.428.048	494.281	--	--	1.428.048	494.281
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9.817.186	36.783.042	--	--	9.817.186	36.783.042
Diğer	23.997	29.934	--	(1.107.848)	23.997	(1.077.914)
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	20.234.405	43.978.056	--	(1.107.848)	20.234.405	42.870.208
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	--	(43.978.056)	--	43.978.056	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	20.234.405	--	--	42.870.208	20.234.405	42.870.208

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
1 Ocak Bakiyesi	42.870.208	(55.318.619)
Kar veya Zarara Kaydedilen	(25.305.207)	33.728.174
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	2.669.404	3.494.362
30 Haziran Bakiyesi	20.234.405	(18.096.083)

23 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 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	54.507.978	94.758.316
Pay Başına Kazanç (TL)	2,60	4,51

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

24 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 bulundurmayı hedeflemektedir.

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

	30 Haziran 2024		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	137.870	4.200	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	788.088	2.651	19.957
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	925.958	6.851	19.957
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	141.918.736	--	4.040.000
8. Duran varlıklar (5+6+7)	141.918.736	--	4.040.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	142.844.694	6.851	4.059.957
10. Ticari borçlar	14.411.538	59.022	355.100
11. Finansal yükümlülükler	14.334.265	--	408.053
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	41.197	1.255	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	28.787.000	60.277	763.153
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	114.674.121	--	3.264.428
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	114.674.121	--	3.264.428
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	143.461.121	60.277	4.027.581
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)	(616.428)	(53.425)	32.376
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(142.535.164)	(53.425)	(4.007.624)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

24 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	154.522	4.200	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	359.871	2.279	6.798
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	514.093	6.479	6.798
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	323.713.118	1.255	7.966.028
8. Duran varlıklar (5+6+7)	323.713.118	1.255	7.966.028
9. Toplam varlıklar (4+8)	324.227.211	7.734	7.972.825
10. Ticari borçlar	1.782.691	11.515	33.469
11. Finansal yükümlülükler	156.347.782	--	4.080.535
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	158.130.473	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)	158.130.473	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)	166.096.738	(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)	(157.616.380)	(5.036)	(4.107.206)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

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

30 Haziran 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 arttıracak aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Haziran 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	(175.374)	175.374
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(175.374)	175.374
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	113.731	(113.731)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	113.731	(113.731)
TOPLAM (3+6)	(61.643)	61.643

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	(15.977)	(15.977)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(15.977)	(15.977)
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	16.593.697	(16.593.697)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	16.593.697	(16.593.697)
TOPLAM (3+6)	16.609.673	(16.609.673)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir)

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.