

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

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

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**30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)**

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

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	16.305.191	8.387.380
Finansal Yatırımlar	5	306.671.935	172.496.490
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	5.095.730	11.797.718
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	26.025.010	28.994.779
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	30.484.257	99.593.647
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	3.044.705	2.583.982
Stoklar	9	1.561.190	3.680.488
Peşin Ödenmiş Giderler	10	36.990.909	362.420.915
Cari Dönem Vergisiyle İle İlgili Varlıklar	19	2.672.550	--
Diğer Dönen Varlıklar	15	21.194.343	17.460.583
Toplam Dönen Varlıklar		450.045.820	707.415.982
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	11	877.806.573	536.807.248
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	103.747.588	112.310.308
Peşin ödenmiş giderler	10	3.316.290	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	129.990.627	46.694.033
Toplam Duran Varlıklar		1.114.861.078	695.811.589
Toplam Varlıklar		1.564.906.898	1.403.227.571

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Özet

Ara Dönem Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

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

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	30.142.703	34.058.656
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	3.720.096	7.231.648
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	42.662.648	10.974.089
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	3.991.478	21.728.233
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	51.109.471	8.592.738
Ertelenmiş Gelirler	10	2.619.385	3.286.954
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	--	46.434.521
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	5.261.625	2.153.472
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		139.507.406	134.460.311
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	101.521.235	136.234.628
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	--	7.656.942
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	41.102.292	28.697.414
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		117.444.690	--
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		260.068.217	172.588.984
Toplam Yükümlülükler		399.575.623	307.049.295
ÖZKAYNAKLAR	16		
Ödenmiş Sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		253.473.718	253.473.718
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(23.743.631)	(14.653.988)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		187.696.385	187.696.385
Geçmiş Yıllar Karları		648.662.161	432.181.694
Dönem Net Karı		78.242.642	216.480.467
Toplam Özkaynaklar		1.165.331.275	1.096.178.276
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		1.564.906.898	1.403.227.571

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Hasılat	17	424.992.593	139.758.273	418.020.905	159.202.212
Satışların maliyeti (-)	17	(330.674.597)	(118.511.976)	(253.435.151)	(102.171.357)
Brüt kar		94.317.996	21.246.297	164.585.754	57.030.855
Genel yönetim giderleri (-)	18	(10.076.448)	(2.786.123)	(8.886.665)	(3.340.348)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(647.914)	37.316	(100.103)	8.284
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		5.599.172	(473.493)	78.791.129	2.028.665
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(29.406.564)	(12.890.377)	(38.743.571)	(19.018.677)
Esas faaliyet karı		59.786.242	5.133.620	195.646.544	36.708.779
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		117.574.771	(88.730.942)	86.232.984	84.656.496
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		177.361.013	(83.597.322)	281.879.528	121.365.275
Finansman gelirleri		17.022.386	3.496.039	8.076.247	4.363.979
Finansman giderleri (-)		(6.177.938)	180.983	(619.762)	(7.160)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(72.784.843)	(9.501.758)	(134.641.031)	(77.896.447)
Finansman gelirleri/(giderleri), net		115.420.618	(89.422.058)	154.694.982	47.825.647
Vergi öncesi dönem karı		(37.177.976)	(9.279.910)	(34.593.822)	(30.934.808)
Vergi gideri					
- Dönem vergi gideri (-)	19	--	335.751	(59.608.268)	(19.212.682)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(37.177.976)	(9.615.661)	25.014.446	(11.722.126)
Dönem net karı		78.242.642	(98.701.968)	120.101.160	16.890.839
Pay adedi		3,73	(4,70)	5,72	0,80
Pay başına kazanç (TL)					
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal farklar	14	(12.119.523)	(9.222.766)	(16.359.077)	(15.989.987)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	19	3.029.880	531.732	3.271.815	3.258.196
Toplam diğer kapsamlı gelir		(9.089.643)	(8.691.034)	(13.087.262)	(12.731.791)
Toplam kapsamlı gelir		69.152.999	(107.393.002)	107.013.898	4.159.048

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Öz kaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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	253.473.718	(8.402.609)	160.225.943	170.632.452	289.019.689	885.949.193
Transferler	--	--	--	--	289.019.689	(289.019.689)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	120.101.160	120.101.160
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(13.087.262)	--	--	--	(13.087.262)
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeleri	21.000.000	253.473.718	(21.489.871)	160.225.943	459.652.141	120.101.160	992.963.091
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	21.000.000	253.473.718	(14.653.988)	187.696.385	432.181.694	216.480.467	1.096.178.276
Transferler	--	--	--	--	216.480.467	(216.480.467)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	78.242.642	78.242.642
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(9.089.643)	--	--	--	(9.089.643)
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeleri	21.000.000	253.473.718	(23.743.631)	187.696.385	648.662.161	78.242.642	1.165.331.275

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Nakit Akış Tablosu

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

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023
Dönem net karı		78.242.642	120.101.160
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11,12	70.674.756	50.230.743
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	18.259.302	11.443.739
Şüpheli Alacak Karşılığı		-	1.095.510
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(12.418.660)	(3.408.266)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışları		-	(1.447.388)
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler		37.177.976	34.593.822
Parasal Kayıp / Kazanç		(58.446.120)	(40.133.427)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		10.558.874	(7.719.032)
Diğer alacaklardaki değişimler		68.648.667	(47.412.232)
Stoklardaki değişimler		2.119.298	2.441.351
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		322.113.716	(111.426.671)
Ticari borçlardaki değişimler		28.177.007	(29.240.967)
Diğer borçlardaki değişimler		34.859.791	(14.641.686)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		(17.736.755)	3.895.422
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		(4.401.331)	6.097.455
Ödenen kıdem tazminatları	14	(5.315.830)	(22.959.119)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		572.513.333	(48.489.586)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		(134.175.445)	48.867.127
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	(403.111.358)	(46.767.102)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(537.286.803)	2.100.025
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal Borçlanmalarla İlgili Değişimler		(38.629.346)	--
Alınan Faiz		12.418.660	3.408.266
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(26.210.686)	3.408.266
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		9.015.844	(42.981.295)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		8.387.380	84.240.953
Nakit ve nakit benzerlerindeki enflasyon etkisi		(1.098.039)	(35.148.675)
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	16.305.185	6.110.983

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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	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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 205 kişidir (31 Aralık 2023: 185).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	5.614.003	26,73%	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	39,52%	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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

Grup, sadece fonksiyonel para birimi TL olan grup şirketlerinin 30 Eylül 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
30.09.2024	2.526,16	1,00000	%343
31.12.2023	1.859,38	1,35860	%268
30.09.2023	1.691,04	1,49385	%254

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 13 Kasım 2024 tarihinde onaylanmıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2024'de sona eren dokuz 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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 Yö. 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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

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

		Alacaklar	Borçlar
30 Eylül 2024		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari
Albayrak İnşaat(*)	143.178	30.484.257	--
Bayfa	909.189	--	--
Ağa Maden	10.710	--	--
Birlikte Dağıtım	274.400	--	--
BKS Turizm	25.712	--	--
Bayha	24.635	--	--
Yeşil Adamlar	16.519	--	--
Tümosan Motor	--	--	578
Yeşil Adamlar Filo	--	--	92.018
Albil	--	--	1.398.414
Platform Turizm	--	--	17.669
Transbaş	3.691.026	--	--
Varaka Kağıt	--	--	2.185.818
Reklam Piri	--	--	500
Ketebe Kitap	--	--	25.099
Nakil Lojistik	361	--	--
Toplam	5.095.730	30.484.257	3.720.096

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

		Alacaklar	Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
31 Aralık 2023		Kısa Vade	Kısa Vade	(Not 10)
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	
Albayrak İnşaat (*)	10.364.162	99.593.647	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	1.235.227	--	--	--
Ağa Maden	198.329	--	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	6.809
Transbaş	--	--	3.239.262	--
Albil	--	--	320.861	--
Yeşil Adamlar	--	--	393.937	--
TDİ	--	--	267.354	--
Yeşil Adamlar Filo	--	--	1.804.368	--
Platform Turizm	--	--	390.919	--
Reklam Piri	--	--	154.881	--
Varaka Kağıt	--	--	660.065	--
Toplam	11.797.718	99.593.647	7.231.648	6.809

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Satışlar ve Gelirler

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2024		1 Ocak – 30 Eylül 2023	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Varaka	4.223.351	--	4.617.841	--
Albil	4.435.976	--	3.587.588	--
Platform Turizm	2.316.726	--	1.435.136	--
TDİ	1.153.749	--	906.357	--
Yeşil Adamlar Filo	1.942.431	--	1.105.570	--
Piri Medya	51.160	--	--	--
Albayrak Vakfı	--	--	2.702.257	--
Reklam Piri	1.976.088	--	--	--
Nakil Lojistik	121.544	--	--	--
Birlikte Dağıtım	488.519	--	--	--
Toplam	16.709.544	--	14.354.749	--

Alışlar ve Giderler

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2024		1 Ocak – 30 Eylül 2023	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	10.493.834	--	39.663.226	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	--	--
Albayrak İnşaat	3.029	12.626.286	3.287	3.428.512
Yeşil Adamlar	3.029	--	3.287	--
Nakil Lojistik	3.029	--	3.287	--
Ağa Maden	3.029	--	3.287	--
Bks Turizm	3.029	--	3.287	--
Albayrak İnşaat Azerbaycan	--	--	180.969	--
Albayrak Vakfı	1.241.946	--	535.346	--
Toplam	11.750.925	12.626.286	40.395.974	3.428.512

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 2.944.584 TL'dir (30 Eylül 2023: 3.374.281 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa		
- Türk Lirası	68.136	111.473
- USD	84.859	56.473
- Avro	12.919	59.262
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	10.540.711	7.883.936
- USD	5.478.647	34.663
- Avro	119.919	241.573
Toplam	16.305.191	8.387.380

30 Eylül 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 Eylül 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 35.533.538 olup gerçeğe uygun değeri ise 306.671.935 TL'dir (31 Aralık 2023: nominal adedi 31.130.420, gerçeğe uygun değeri 172.496.490 TL).

6 Finansal Borçlar

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

<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.142.703	34.058.656
Toplam	30.142.703	34.058.656
Uzun Vadeli Banka Kredileri	101.521.235	136.234.628
Toplam	131.663.938	170.293.284

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

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

30 Eylül 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	30.142.703	101.521.235	131.663.938
Toplam		4.080.535	30.142.703	101.521.235	131.663.938

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	34.058.656	136.234.628	170.293.284
Toplam		4.080.535	34.058.656	136.234.628	170.293.284

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari Alacaklar	27.595.431	28.994.779
Şüpheli Ticari Alacaklar	(1.369.769)	1.087.769
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(200.652)	(1.087.769)
Toplam	26.025.010	28.994.779

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	42.503.710	10.394.558
Diğer Borçlar	158.938	579.531
Toplam	42.662.648	10.974.089

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	2.948.714	2.583.982
Diğer Çeşitli Alacaklar	95.991	--
Toplam	3.044.705	2.583.982

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

8 Diğer Alacak ve Borçlar (devamı)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Vergi ve Fonlar	45.081.132	5.424.349
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	6.024.574	3.168.389
Diğer Çeşitli Borçlar	3.765	--
Toplam	51.109.471	8.592.738

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	--	7.656.942
Toplam	--	7.656.942

9 Stoklar

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlk Madde ve Malzeme	1.421.352	2.861.671
Ticari Mallar	32.908	--
Diğer Stoklar	106.930	818.817
Toplam	1.561.190	3.680.488

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek Aylara Ait Giderler	4.943.190	2.206.710
Verilen Sipariş Avansları	32.047.719	360.214.205
Toplam	36.990.909	362.420.915

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen Sipariş Avansları	3.316.290	--
Toplam	3.316.290	--

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan Sipariş Avansları	1.908.152	2.663.331
Gelecek Aylara Ait Gelirler	711.233	616.814
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	--	6.809
Toplam	2.619.385	3.286.954

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

11 Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 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	23.449.634	408.275.614	156.366.198	22.867.478	--	487.300.027	1.098.258.951
İlaveler	--	230.323.486	164.523.772	1.556.177	5.038.548	1.607.897	403.049.880
30 Eylül 2024 Kapanış Bakiyesi	23.449.634	638.599.100	320.889.970	24.423.655	5.038.548	488.907.924	1.501.308.831
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	(14.680.063)	(283.530.984)	(120.398.399)	(17.064.172)	--	(125.778.082)	(561.451.700)
Cari Dönem Amortismanı	(822.501)	(33.281.521)	(5.719.929)	(1.264.882)	--	(20.961.725)	(62.050.558)
30 Eylül 2024 Kapanış Bakiyesi	(15.502.564)	(316.812.505)	(126.118.328)	(18.329.054)	--	(146.739.807)	(623.502.258)
1 Ocak 2024 Net Defter Değeri	8.769.571	124.744.630	35.967.799	5.803.306	--	361.521.942	536.807.248
30 Eylül 2024 Net Defter Değeri	7.947.070	321.786.595	194.771.642	6.094.601	5.038.548	342.168.117	877.806.573

Şirket'in 30 Eylül 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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	23.449.635	380.610.497	154.267.602	19.211.316	4.963.663	438.161.835	1.020.664.548
İlaveler	--	15.282.319	1.173.504	3.253.997	27.057.282	--	46.767.102
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	23.449.635	395.892.816	155.441.106	22.465.313	32.020.945	438.161.835	1.067.431.650
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(13.583.409)	(261.788.979)	(114.893.475)	(15.617.416)	--	(99.846.658)	(505.729.937)
Cari Dönem Amortismanı	(822.502)	(16.313.855)	(4.107.285)	(1.062.146)	--	(19.303.020)	(41.608.808)
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	(14.405.911)	(278.102.834)	(119.000.760)	(16.679.562)	--	(119.149.678)	(547.338.745)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	9.866.226	118.821.518	39.374.127	3.593.900	4.963.663	338.315.177	514.934.611
30 Eylül 2023 Net Defter Değeri	9.043.724	117.789.982	36.440.346	5.785.751	32.020.945	319.012.157	520.092.905

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 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	343.379.124	7.172.655	350.551.779
İlaveler	61.478	--	61.478
30 Eylül 2024 Kapanış Bakiyesi	343.440.602	7.172.655	350.613.257
Eksi: Birikmiş İtfa Payı			
1 Ocak 2024 Açılış Bakiyesi	(231.068.823)	(7.172.648)	(238.241.471)
Cari Dönem İtfa Payı	(8.624.198)	--	(8.624.198)
30 Eylül 2024 Kapanış Bakiyesi	(239.693.021)	(7.172.648)	(246.865.669)
1 Ocak 2024 Net Defter Değeri	112.310.301	7	112.310.308
30 Eylül 2024 Net Defter Değeri	103.747.581	7	103.747.588

30 Eylül 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	344.629.252	5.796.817	350.426.069
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	344.629.252	5.796.817	350.426.069
Eksi: Birikmiş İtfa Payı			
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(219.607.090)	(7.134.892)	(226.741.982)
Cari Dönem İtfa Payı	(8.591.069)	(30.866)	(8.621.935)
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	(228.198.159)	(7.165.758)	(235.363.917)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	123.646.327	37.760	123.684.087
30 Eylül 2023 Net Defter Değeri	116.431.093	(1.368.941)	115.062.152

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Teminat Mektubu (TL)	677.581	1.671.082
Teminat Mektubu (USD)	50.000	67.930
Toplam TL Karşılıkları	2.382.081	1.739.012

Şirket'in 30 Eylül 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 Eylül 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	184.190.490	16.908.946
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	709.190.490	1.763.724.572

(*) 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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	8.318.365	6.243.550
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	4.025.432	5.720.584
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	(8.352.319)	9.764.099
Toplam	3.991.478	21.728.233

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İzin Karşılığı	5.261.625	2.153.472
Toplam	5.261.625	2.153.472

Şirket, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, raporlama tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarıdır.

İzin karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023
1 Ocak Bakiyesi	2.153.472	60.868
Dönem İçi Artış / (Azalış)	4.124.913	1.125.806
Parasal Kayıp/Kazanç	(1.016.760)	(224.959)
Dönem Sonu Bakiyesi	5.261.625	961.715

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	41.102.292	28.697.414
Toplam	41.102.292	28.697.414

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2024 itibarıyla 41.828 TL ve 31 Aralık 2023 itibarıyla 23.490 TL ile sınırlandırılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
1 Ocak bakiyesi	28.697.414	38.089.321
Hizmet Maliyeti	4.778.879	3.892.203
Faiz Gideri	9.355.510	6.425.730
Ödenen Tazminatlar	(5.315.830)	(22.959.119)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	12.119.523	16.359.077
Parasal Kayıp/Kazanç	(8.533.204)	(10.373.305)
Dönem sonu bakiyesi	41.102.292	31.433.907

15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
KDV Alacakları	19.921.133	16.386.978
Personelden Alacaklar	1.106.433	994.206
İş Avanslar	128.105	79.398
Personel Avansları	38.672	--
Toplam	21.194.343	17.460.582

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

16

Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

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

	30 Eylül 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	253.473.718		253.473.718	
	274.473.718		274.473.718	

Şirket'in 30 Eylül 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 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. Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekleri 187.696.385 TL'dir.(31.12.2023: 187.696.385 TL'dir.).

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(12.119.523)	(9.222.766)
Toplam	(12.119.523)	(9.222.766)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

17

Hasılat

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Yurt İçi Satış Gelirleri	133.766.933	47.798.611	127.575.823	48.612.679
Yurt Dışı Satış Gelirleri	292.817.066	92.136.747	292.954.914	111.884.685
Diğer Gelirler	55.302	55.302	--	--
Brüt Hasılat	426.639.301	139.990.660	420.530.737	160.497.364
Satış İadeleri (-)	(1.646.708)	(232.387)	(2.509.832)	(1.295.153)
Net Satışlar	424.992.593	139.758.273	418.020.905	159.202.212
Satışların Maliyeti (-)	(330.674.597)	(118.511.976)	(253.435.151)	(102.171.357)
Brüt Kar	94.317.996	21.246.297	164.585.754	57.030.855

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

1 Ocak – 30 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	647.914	(37.317)	100.103	(8.284)
Genel Yönetim Giderleri	10.076.448	2.786.123	8.886.665	3.340.348
Toplam	10.724.362	2.748.806	8.986.768	3.332.064

19

Gelir Vergileri

30 Eylül 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 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u>		
Dönem Vergi Gideri	--	(59.608.268)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	(37.177.976)	25.014.446
	(37.177.976)	(34.593.822)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkın Vergi Etkileri	3.029.880	3.271.815
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(34.148.096)	(31.322.007)

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	2.672.550	--
Ödenecek Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler	--	(46.434.521)
Dönem Sonu Bakiyesi	2.672.550	(46.434.521)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19

Gelir Vergileri (devamı)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak – 30 Eylül 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		78.242.642		120.101.160
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri/(Gideri)		(37.177.976)		(34.593.822)
Vergi Öncesi Kar	%	115.420.618	%	154.694.982
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	25%	(28.855.155)	23%	(35.579.846)
Vergi İndirim ve İstisnaları	(23) %	26.623.522	(21) %	32.112.217
Farklı Vergi Oranlarının Etkisi ve Diğer		--		145.949
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	2%	(2.587.681)	2%	(3.006.006)
Parasal Kayıp Kazanç ve Diğer	28%	(32.358.662)	18%	(28.266.135)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen				
Toplam Vergi Geliri/(Gideri)	32%	(37.177.976)	22%	(34.593.822)

Ertelenmiş vergi

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

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

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023
1 Ocak Bakiyesi	46.694.033	(60.252.785)
Kar veya Zarara Kaydedilen	(37.177.976)	25.014.446
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	3.029.880	3.271.814
30 Eylül Bakiyesi	12.545.937	(31.966.525)

20

Pay Başına Kazanç

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	78.242.642	120.101.160
Pay Başına Kazanç (TL)	3,7258	5,7191

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

21 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 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

21 Finansal Araçlar – Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)**

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

(i) Kur Riski

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

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

	30 Eylül 2024		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	2.238.888	65.616	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	5.598.573	160.565	3.142
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	7.956.447		208.440
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	15.793.908	226.181	211.582
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	15.793.908	226.181	211.582
10. Ticari borçlar	(31.141.974)	(76.534)	(745.965)
11. Finansal yükümlülükler	(15.541.353)	--	(406.414)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(46.683.327)	(76.534)	(1.152.379)
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	(124.330.706)		(3.251.309)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(46.683.327)	(76.534)	(1.152.379)
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)	(62.477.235)	302.715	1.363.961
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	180.807.941	302.715	4.406.830
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

21 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)	361.579	2.279	6.798
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	516.553	6.479	6.798
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	325.249.954	1.255	7.966.028
8. Duran varlıklar (5+6+7)	325.249.954	1.255	7.966.028
9. Toplam varlıklar (4+8)	325.766.487	7.734	7.972.825
10. Ticari borçlar	1.791.155	11.515	33.469
11. Finansal yükümlülükler	157.090.046	--	4.080.535
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	158.881.201	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)	158.881.201	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)	166.885.286	(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)	(158.364.667)	(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

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

30 Eylül 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 Eylül 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	1.033.365	(1.033.365)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.033.365	(1.033.365)
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	5.214.358	(5.214.358)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	5.214.358	(5.214.358)
TOPLAM (3+6)	6.247.723	(6.247.723)

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	(17.402)	(15.977)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(17.402)	(15.977)
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	18.073.778	(16.593.697)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	18.073.778	(16.593.697)
TOPLAM (3+6)	18.091.179	(16.609.673)

22 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.