

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren
9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

İçindekiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.968.612	460.899
Finansal Yatırımlar	5	94.165.291	80.986.247
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	2.304.665	29.545
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.991.322	2.885.195
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	20.878.624	8.476.911
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.319.405	1.152.969
Stoklar	9	301.449	345.351
Peşin Ödenmiş Giderler	10	333.471	217.465
Diğer Dönen Varlıklar	16	1.980.262	1.991.231
Toplam Dönen Varlıklar		127.243.101	96.545.813
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	11	26.667.108	28.634.877
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	10.568.141	11.249.969
Peşin Ödenmiş Giderler	10	53.829	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	509.033	70.057
Kullanım Hakkı Varlığı	13	1.119.825	2.101.785
Toplam Duran Varlıklar		38.917.936	42.056.688
Toplam Varlıklar		166.161.037	138.602.501

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	--	28.939
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	2.157.240	4.512.399
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	498.454	1.298.424
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	6.069.338	4.790.966
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	2.829.387	1.227.536
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	8.653.109	288.044
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	15.547.041	10.529.670
Ertelenmiş Gelirler	10	362.182	1.173.705
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		7.754.336	9.633.192
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	15	350.407	138.105
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	725.032	725.032
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	13	924.926	958.382
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		45.871.452	35.304.394
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	--	1.174.971
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	--	2.573.986
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	--	458.026
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	15	6.486.319	5.642.075
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	13	251.736	1.129.039
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		6.738.055	10.978.097
Toplam Yükümlülükler		52.609.507	46.282.491
ÖZKAYNAKLAR	17		
Ödenmiş Sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		447.419	447.419
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir			
- <i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</i>		(1.561.318)	(1.501.524)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		16.933.372	15.604.293
Geçmiş Yıllar Karları		42.429.031	4.722.977
Dönem Net Karı		34.303.026	52.046.845
Toplam Özkaynaklar		113.551.530	92.320.010
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		166.161.037	138.602.501

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	18	60.482.709	22.860.526	39.477.689	13.960.329
Satışların Maliyeti (-)	18	(24.966.018)	(8.270.665)	(23.292.367)	(8.454.687)
Brüt Kar		35.516.691	14.589.861	16.185.322	5.505.642
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(1.037.865)	(408.850)	(1.075.574)	(453.435)
Pazarlama Giderleri (-)		--	--	(86.820)	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	287.442	109.502	810.148	4.652
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(3.703.598)	(498.598)	(2.641.333)	(1.595.689)
Esas Faaliyet Karı		31.062.670	13.791.915	13.191.743	3.461.170
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	13.321.894	7.525.251	24.936.987	7.016.961
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		44.384.564	21.317.166	38.128.730	10.478.131
Finansman Gelirleri	22	1.527.748	600.076	2.470.582	460.441
Finansman Giderleri (-)	22	(2.205.462)	(859.387)	(2.604.075)	(75.315)
Finansman Gelirleri / (Giderleri), Net		(677.714)	(259.311)	(133.493)	385.126
Vergi Öncesi Dönem Karı		43.706.850	21.057.855	37.995.237	10.863.257
Vergi Geliri / (Gideri)	23	(9.403.824)	(4.416.706)	(5.191.444)	(2.388.481)
- Dönem Vergi Gideri		(9.827.851)	(4.431.879)	(5.848.395)	(2.441.156)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		424.027	15.173	656.951	52.675
Dönem Net Karı		34.303.026	16.641.149	32.803.793	8.474.776
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç		1,6335	0,7924	1,5621	0,4036
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal Farklar	15	(74.743)	(91.328)	(387.251)	(935.738)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gider)	23	14.949	18.266	77.450	187.147
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		(59.794)	(73.062)	(309.801)	(748.591)
Toplam Kapsamlı Gelir		34.243.232	16.568.087	32.493.992	7.726.185

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

			<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler</i>				
	<i>Ödenmiş Sermaye</i>	<i>Sermaye Düzeltmesi Farkları</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)</i>	<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Karları</i>	<i>Dönem Net Karı</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.222.634)	11.621.533	5.794.593	38.052.782	75.693.693
Transferler	--	--	--	3.982.760	34.070.022	(38.052.782)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	32.803.793	32.803.793
Temettü Ödemesi (Not 3)	--	--	--	--	(35.141.638)	--	(35.141.638)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(309.801)	--	--	--	(309.801)
30 Eylül 2019 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.532.435)	15.604.293	4.722.977	32.803.793	73.046.047
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.501.524)	15.604.293	4.722.977	52.046.845	92.320.010
Transferler	--	--	--	1.329.079	50.717.766	(52.046.845)	--
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	34.303.026	34.303.026
Temettü Ödemesi (Not 3)	--	--	--	--	(13.011.712)	--	(13.011.712)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(59.794)	--	--	--	(59.794)
30 Eylül 2020 İtibarıyla Bakiye	21.000.000	447.419	(1.561.318)	16.933.372	42.429.031	34.303.026	113.551.530

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referans 1</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Dönem Net Karı		34.303.026	32.803.793
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	11,12,13	5.532.425	5.789.697
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmeleri	15	1.173.717	1.235.796
Şüpheli Alacak Karşılığı Düzeltmeleri		48.774	--
Kullanılmamış İzin Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		212.302	255.224
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	9.403.824	5.191.444
Faiz Geliri Düzeltmeleri	22	(1.527.748)	(2.470.582)
Faiz Gideri Düzeltmeleri	22	612.936	1.584.096
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(13.321.894)	(12.541.428)
İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Ticari Alacaklardaki Değişimler		(2.430.021)	(1.092.309)
Diğer Alacaklardaki Değişimler		(12.568.149)	7.525.480
Stoklardaki Değişimler		43.902	(139.112)
Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişimler		(981.358)	5.275.831
Ticari Borçlardaki Değişimler		(2.095.584)	(1.778.553)
Diğer Borçlardaki Değişimler		(9.531.483)	5.192.840
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişimler		1.601.851	(273.357)
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler		10.969	(2.013.521)
Ödenen Kıdem Tazminatları	15	(404.216)	(294.204)
Ödenen Vergiler		(2.248.163)	(7.125.707)
A. İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan), Net Nakit		7.835.110	37.125.428
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler	5	142.850	2.671.373
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışı	11,12	--	2.510.228
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımı	11,12	(2.210.933)	(2.540.874)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ Kullanılan Net Nakit		(2.068.083)	2.640.727
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Kar Dağıtımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	3	--	(35.141.638)
Finansal Borçlardaki Değişim, Net		(3.559.069)	(4.604.244)
Tahsil Edilen Faiz		1.527.748	2.470.582
Ödenen Faiz		(455.361)	(1.170.887)
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Ödemeler	13	(772.632)	(1.143.955)
C. Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		(3.259.314)	(39.590.142)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (A+B+C)		2.507.713	176.013
Dönem Başı İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzerleri	4	460.899	49.794

**Sağlık İstanbul Sağlık Yatırımları ve İşletmeciliği Sosyal Hizmetler
Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

Dönem Sonu İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	2.968.612	225.807
--	----------	------------------	----------------

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

İÇİNDEKİLER

1	Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	8
2.2	TMS’ye Uygunluk Beyanı	9
2.3	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	10
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	12
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	12
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	13
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	17
5	Finansal Yatırımlar	17
6	Finansal Borçlar	18
7	Ticari Alacak ve Borçlar	19
8	Diğer Alacak ve Borçlar	20
9	Stoklar	20
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	21
11	Maddi Duran Varlıklar	22
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	24
13	Kiralama İşlemleri	25
14	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	26
15	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	28
16	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	30
17	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	30
18	Hasılat	31
19	Faaliyet Giderleri	32
20	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	32
21	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33
22	Finansman Gelirleri ve Giderleri	33
23	Vergi	34
24	Pay Başına Kazanç	36
25	Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	37
26	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	40

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

1 Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

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

8 Temmuz 1946’da temeli atılan Trabzon Limanı 25 Haziran 1954 tarihinde açılmıştır. 1978 yılına kadar mevcut durumunu koruyan Trabzon Liman’ının artan gemi trafiğine cevap verebilmesi için modernizasyonu gündeme gelmiş ve 1980’de başlayan çalışmalar 1990’da bitirilmiştir. Yapılan bu modernizasyondan sonra limanda büyük çaplı yatırım en son 2011 yılında yapılarak bugünkü durumuna getirilmiştir. Şirket’in kayıtlı ofis adresi İskenderpaşa Mahallesi Rihtim 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 hissedarlarından Ereğli Tekstil A.Ş. firması, elinde bulunan paylardan 1.239.914 adedini 29 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde Borsa İstanbul bünyesinde satmış ve satış işlemi sonucunda Şirket’in halka açık paylarının oranı %35,72’ye yükselmiştir.

Şirket’in bünyesinde 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 180 kişidir (31 Aralık 2019: 176).

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,91%	5.652.344	26,91%
Ereğli Tekstil A.Ş.	7.160.086	34,10%	8.400.000	40,00%
Halka Açık Kısım	7.501.570	35,72%	6.261.656	29,82%
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 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan 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

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının geçerli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla, ilişikteki finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” uygulanmamıştır.

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Yabancı para

Yabancı para işlemleri, ilgili Şirket’in geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevirim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurdan 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.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para pariteleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları / TL	7,8080	5,9402
Avro / TL	9,1281	6,6506
İngiliz Sterlini / TL	10,0309	7,7765

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TMS’ye 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 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2020 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Şirket’in cari hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıda açıklanmıştır.

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

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- i. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- ii. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- iii. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- iv. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir. Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde “Covid-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikle birlikte TFRS 16’ya Covid 19’dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir. Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde Covid-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- i. Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
 - ii. Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
 - iii. Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.
- Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

Covid-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

i. Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

ii. TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3’teki değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

iii. TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8’deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

iv. Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/IFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

2.6 İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020’de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel ölçekte hem de ülkemizde ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Şirket Yönetimi, salgının Şirket’in faaliyetleri üzerindeki olası etkilerini gidermeye yönelik önlemleri almaktadır. Ayrıca Şirket yönetimi Covid-19 salgınının faaliyetlerine, finansal durumuna, finansal performansına ve nakit akışlarına olan olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve detaylı değerlendirmelere devam etmektedir.

Covid-19 salgınının Şirket’in finansal tabloları ve işletmenin sürekliliği üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları

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

Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket’in bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Şirket ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir. Bu şirketler Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

İlişkili Taraf	Tanım
Nuri Albayrak	Ortak
Ahmet Albayrak	Ortak
Bayram Albayrak	Ortak
Kazım Albayrak	Ortak
Mustafa Albayrak	Ortak
Muzaffer Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. (“Albayrak İnşaat”)	Ortak
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. (“TDİ”)	Ortak
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Ereğli Tekstil”)	Ortak
Albayrak Vakfı	Vakıf
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. (“Tümosan”)	İlişkili Şirket
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. (“Varaka”)	İlişkili Şirket
Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. (“Ağa Maden”)	İlişkili Şirket
Albil Merkezi Hizmetler A.Ş. (“Albil”)	İlişkili Şirket
Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti. (“Bayfa Geri Dönüşüm”)	İlişkili Şirket
Birlikte Dağıtım A.Ş. (“Birlikte Dağıtım”)	İlişkili Şirket
Birun Otelcilik A.Ş. (“Birun Otelcilik”)	İlişkili Şirket
Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. (“Bks Turizm”)	İlişkili Şirket
Nakil Lojistik A.Ş. (“Nakil Lojistik”)	İlişkili Şirket
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem.Hiz.San.ve Tic. A.Ş. (“Platform Turizm”)	İlişkili Şirket
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. (“Reklam Piri”)	İlişkili Şirket
Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. (“Transbaş”)	İlişkili Şirket
Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. (“Yeşil Adamlar”)	İlişkili Şirket
Alport Conakry S.A. (“Alport Conakry”)	İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş
	Kısa Vade		Kısa Vade		Gelirler
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Kısa Vade
Albayrak İnşaat (*)	--	20.830.721	--	--	--
Ahmet Albayrak	--	32.019	--	--	--
Nuri Albayrak	--	10.000	--	32.101	--
Albil	--	5.884	41.007	--	--
Transbaş	2.285.961	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	12.008	--	--	--	--
Bks Turizm	6.696	--	--	--	--
BİST Halka Açık Kısım (**)	--	--	--	4.449.832	--
Ereğli Tekstil (**)	--	--	--	3.965.474	--
Kazım Albayrak (**)	--	--	--	52.022	--
Muzaffer Albayrak (**)	--	--	--	51.861	--
Bayram Albayrak (**)	--	--	--	51.294	--
Mustafa Albayrak (**)	--	--	--	49.480	--
Reklam Piri	--	--	--	1.045	--
Varaka	--	--	216.125	--	--
Ağa Maden	--	--	111.477	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	100.381	--	--
Platform Turizm	--	--	28.567	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	--	20.349
Toplam	2.304.665	20.878.624	498.454	8.653.109	20.349

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

(**) Pay sahipliği hak kullanımı kapsamında gerçekleştirilen temettü ödemeleri için ayrılan tutarlardan oluşmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri (devamı)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019	Alacaklar		Borçlar		Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan (*)	Ticari	Ticari Olmayan	Alınan Avanslar (Not: 10)
Albayrak İnşaat (**)	--	7.647.319	--	--	--
Ereğli Tekstil	--	701.279	--	--	--
Ahmet Albayrak	--	84.426	--	--	--
Muzaffer Albayrak	--	8.353	--	--	--
Bayram Albayrak	--	8.920	--	--	--
Kazım Albayrak	--	8.192	--	--	--
Mustafa Albayrak	--	8.133	--	--	--
Nuri Albayrak	--	8.113	--	--	--
Transbaş	--	--	--	--	936.104
Varaka	10.790	--	--	--	--
Nakil Lojistik	8.142	--	--	--	--
Yeşil Adamlar	7.073	--	--	--	--
Bks Turizm	3.540	--	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	768.165	--	--
Ağa Maden	--	--	224.964	--	--
Platform Turizm	--	--	160.087	--	--
Tümosan	--	--	85.285	287.000	--
Albil	--	2.176	47.226	--	--
Reklam Piri	--	--	11.800	1.044	--
Birlikte Dağıtım	--	--	897	--	--
Toplam	29.545	8.476.911	1.298.424	288.044	936.104

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020		1 Ocak - 30 Eylül 2019	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Bayfa Geri Dönüşüm	170.683	--	202.641	--
Transbaş	22.637	--	1.907.478	--
Albayrak İnşaat	2.700	1.527.748	2.700	2.470.582
Yeşil Adamlar	2.700	--	2.700	--
Nakil Lojistik	2.700	--	2.700	--
Ağa Maden	2.700	--	2.700	--
Bks Turizm	--	--	2.700	--
Alport Conakry	--	--	14.959.752	--
Toplam	204.120	1.527.748	17.083.371	2.470.582

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020		1 Ocak - 30 Eylül 2019	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Bayfa Geri Dönüşüm	550.762	--	812.941	--
Varaka	527.938	--	--	--
TDİ	210.870	--	181.281	--
Albil	210.529	--	153.471	--
Ağa Maden	144.372	--	207.558	--
Platform Turizm	133.299	--	132.855	--
Kademe Atık	12.113	--	--	--
Albayrak Vakfi	--	123.000	--	86.250
Reklam Piri	--	--	12.392	--
Toplam	1.789.883	123.000	1.500.498	86.250

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Ödenen Temettüler

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2019 dönemleri için Şirket'in kar dağıtım bilgileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Halka Açık Kısım	5.142.725	10.542.492
Ereğli Tekstil	3.965.474	14.056.655
Albayrak İnşaat	3.478.464	9.394.531
Diğer	425.049	1.147.960
Toplam	13.011.712	35.141.638

Şirket'in 2019 yılı faaliyetleri sonucunda elde ettiği kara ilişkin pay sahiplerine yapılacak temettü ödemesinin tahakkuku yapılmış olup 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla henüz ödemeler gerçekleştirilmemiştir.

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren 9 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 677.877 TL'dir (31 Aralık 2019: 635.256 TL).

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa		
- Türk Lirası	79.632	7.759
- USD	19.584	14.603
- AVRO	5.291	2.791
Banka-vadesiz mevduat		
- Türk Lirası	1.215.872	172.916
- USD	283.978	234.265
- AVRO	1.364.255	22.897
Banka - Vadeli Mevduat		
- Türk Lirası	--	5.668
Toplam	2.968.612	460.899

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in portföy yönetimi şirketi aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 72.272.116 olup maliyet değeri 53.636.544 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 94.165.291 TL'dir. (31 Aralık 2019 gerçeğe uygun değeri 80.986.247 TL'dir). Şirket 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ilgili fonların değer artışlarını ve bu fonlardan oluşan karları "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler" (Not 21) içinde muhasebeleştirmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	--	28.939
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	2.157.240	4.512.399
Toplam	2.157.240	4.541.338

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	--	1.174.971
Toplam	2.157.240	5.716.309

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020

Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısmı	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2021	15,6%	2.157.240	--	2.157.240	--	2.157.240
				--	2.157.240	--	2.157.240

31 Aralık 2019

Banka Adı	Vade	Faiz Oranı %	Orijinal Para Birimi	Kısa Vade	U.V.K Kısa V. Kısmı	Uzun Vade	Toplam
ING Bank	2020	--	28.939	28.939	--	--	28.939
ING Bank	2021	15,6%	5.687.370	--	4.512.399	1.174.971	5.687.370
				28.939	4.512.399	1.174.971	5.716.309

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7

Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alicılar	2.991.322	2.885.195
Şüpheli Ticari Alacak	48.774	48.774
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(48.774)	(48.774)
Toplam	2.991.322	2.885.195

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
1 Ocak İtibarıyla Bakiye	48.774	--
Dönem Gideri	--	--
Dönem Sonu İtibarıyla Bakiye	48.774	--

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Borç Senetleri (*)	4.854.932	3.639.284
Satıcılar	1.214.406	1.035.941
Diğer Borçlar	--	115.741
Toplam	6.069.338	4.790.966

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Borç Senetleri (*)	--	2.573.986
Toplam	--	2.573.986

(*) Şirket'in borç senetleri, sabit kıymet alımı ile ilgili olarak tedarikçi şirket Liebherr'e verdiği senetlerden oluşmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.210.574	1.000.797
Diğer Çeşitli Alacaklar	108.831	152.172
Toplam	1.319.405	1.152.969

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar (*)	10.540.344	--
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	4.992.887	10.445.203
Diğer Çeşitli Borçlar	13.810	84.467
Toplam	15.547.041	10.529.670

(*) Ödenecek vergi ve fonların 9.546.745 TL'lik kısmı 2019 yılına ait kurumlar vergisinden oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	--	458.026
Toplam	--	458.026

9 Stoklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	288.029	335.559
Diğer Stoklar	13.420	9.792
Toplam	301.449	345.351

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Aylara Ait Giderler	260.275	205.585
Verilen Avanslar	73.196	11.880
Toplam	333.471	217.465

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen Avanslar	53.829	--
Toplam	53.829	--

Ertelenmiş Gelirler

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan Avanslar	214.704	90.198
Gelecek Aylara Ait Giderler	127.129	147.403
Toplam	341.833	237.601

İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not 3)	20.349	936.104
Toplam	362.182	1.173.705

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2020 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 2020 Açılış Bakiyesi	1.715.264	25.032.224	9.087.959	1.508.483	--	20.151.162	57.495.092
İlaveler	--	959.171	655.368	62.156	508.951	25.287	2.210.933
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	25.991.395	9.743.327	1.570.639	508.951	20.176.449	59.706.025
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(743.186)	(16.182.387)	(5.546.776)	(1.139.976)	--	(5.247.890)	(28.860.215)
Cari Dönem Amortismanı	(60.664)	(2.857.566)	(362.159)	(100.147)	--	(798.166)	(4.178.702)
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	(803.850)	(19.039.953)	(5.908.935)	(1.240.123)	--	(6.046.056)	(33.038.917)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	972.078	8.849.837	3.541.183	368.507	--	14.903.272	28.634.877
30 Eylül 2020 Net Defter Değeri	911.414	6.951.442	3.834.392	330.516	508.951	14.130.393	26.667.108

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 16.861.227 TL (31 Aralık 2019: 17.596.783 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Eylül 2019 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 2019 Açılış Bakiyesi	1.715.264	32.086.420	8.624.701	1.445.699	1.138.885	18.033.207	63.044.176
İlaveler	--	1.351.941	354.400	25.039	739.814	15.005	2.486.199
Çıkışlar	--	(8.724.092)	--	(5.033)	--	(43.786)	(8.772.911)
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	24.714.269	8.979.101	1.465.705	1.878.699	18.004.426	56.757.464
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	(662.302)	(18.584.771)	(5.164.030)	(1.023.120)	--	(4.329.773)	(29.763.996)
Cari Dönem Amortismanı	(60.663)	(2.931.175)	(279.085)	(90.712)	--	(693.756)	(4.055.391)
Çıkışlar	--	6.242.467	--	2.936	--	17.280	6.262.683
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	(722.965)	(15.273.479)	(5.443.115)	(1.110.896)	--	(5.006.249)	(27.556.704)
1 Ocak 2019 Net Defter Değeri	1.052.962	13.501.649	3.460.671	422.579	1.138.885	13.703.434	33.280.180
30 Eylül 2019 Net Defter Değeri	992.299	9.440.790	3.535.986	354.809	1.878.699	12.998.177	29.200.760

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316
İlaveler	--	--	--
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(13.545.032)	(733.315)	(14.278.347)
Cari Dönem İtfa Payı	(601.100)	(80.728)	(681.828)
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	(14.146.132)	(814.043)	(14.960.175)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	10.584.186	665.783	11.249.969
30 Eylül 2020 Net Defter Değeri	9.983.086	585.055	10.568.141

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.344.423	25.473.641
İlaveler	--	54.675	54.675
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	(12.743.565)	(437.097)	(13.180.662)
Cari Dönem İtfa Payı	(601.100)	(221.691)	(822.791)
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	(13.344.665)	(658.788)	(14.003.453)
1 Ocak 2019 Net Defter Değeri	11.385.653	907.326	12.292.979
30 Eylül 2019 Net Defter Değeri	10.784.553	740.310	11.524.863

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 20.160.000 ABD Doları karşılığında 21 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 9.983.086 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2019: 10.584.186 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri

Kullanım Hakkı Varlığı

Şirket, geriye dönük uyguladığı TFRS 16 kapsamında kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını; birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemlerdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	3.152.678	--	(310.065)	2.842.613
Toplam	3.152.678	--	(310.065)	2.842.613
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	(1.050.893)	(671.895)	--	(1.722.788)
Toplam	(1.050.893)	(671.895)	--	(1.722.788)
Net Defter Değeri	2.101.785			1.119.825

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	--	3.646.061	--	3.646.061
Toplam	--	3.646.061	--	3.646.061
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	--	(911.515)	--	(911.515)
Toplam	--	(911.515)	--	(911.515)
Net Defter Değeri	--			2.734.546

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

13 Kiralama İşlemleri (devamı)

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Kiralama işlemlerinden borçların 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<i>Kısa Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçların Kısa Vadeli Kısımları	924.926	958.382
<i>Uzun Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	251.736	1.129.039
Toplam	1.176.662	2.087.421

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Dönem Başı Bakiyesi	2.101.785	--
Dönem İçi Artış / (Azalış)	(310.066)	3.646.061
Ödemeler	(772.632)	(1.143.955)
Faiz Giderleri (Not 22)	157.575	413.209
Dönem Sonu Bakiyesi	1.176.662	2.915.315

14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ayrılmış olan karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava Karşılıkları (*)	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

(*) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
1 Ocak Bakiyesi	725.032	557.254
Dönem İçi Azalış	--	--
Dönem Sonu Bakiyesi	725.032	557.254

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

b) Teminat- Rehin – İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	390.400	297.010
Toplam TL Karşılıkları	704.288	610.898

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen TRİ’lerin türleri itibarıyla detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler (TL Cinsinden)	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	16.861.227	18.207.681
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	232.192.399	176.648.218
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 (*)	232.192.399	176.648.218
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	249.053.626	194.855.899

(*) Şirket, ana ortağı Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.’nin bir bağlı ortaklığı ile ICBC Bankası arasında 26.07.2017 tarihinde imzalanan 29.737.765 Amerikan Doları tutarındaki Genel Kredi Sözleşmesi’ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.225.539	299.777
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.062.296	729.918
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	541.552	197.841
Toplam	2.829.387	1.227.536

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İzin Karşılığı	350.407	138.105
Toplam	350.407	138.105

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 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
1 Ocak Bakiyesi	138.105	107.663
Dönem İçi Artış / (Azalış)	212.302	255.224
Dönem Sonu Bakiyesi	350.407	362.887

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.486.319	5.642.075
Toplam	6.486.319	5.642.075

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 2020 itibarıyla 7.117 TL ve 31 Aralık 2019 itibarıyla 6.380 TL ile sınırlandırılmıştır.

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Faiz	12,00%	12,00%
Enflasyon Oranı	7,50%	7,50%
Net İskonto Oranı	4,19%	4,19%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2020 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 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
1 Ocak Bakiyesi	5.642.075	4.526.924
Hizmet Maliyeti	589.948	555.063
Faiz Gideri	583.769	680.733
Ödenen Kıdem Tazminatları	(404.216)	(294.204)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	74.743	387.251
Dönem Sonu Bakiyesi	6.486.319	5.855.767

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
KDV Alacakları	1.954.902	1.978.319
Diğer	25.360	12.912
Toplam	1.980.262	1.991.231

17 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,91%	5.652.344	26,91%
Ereğli Tekstil A.Ş. (*)	7.160.086	34,10%	8.400.000	40,00%
Halka Açık Kısım (*)	7.501.570	35,72%	6.261.656	29,82%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2019: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2019: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2019: 21.000.000 adet). A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 adet pay 15 oy hakkına sahiptir.

(*) Şirket hissedarlarından Ereğli Tekstil A.Ş. firması, sahip olduğu paylardan 1.239.914 TL adet ve 1.239.914 TL tutardaki kısmı 29 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2020 tarihinde Borsa İstanbul bünyesinde satmış ve söz konusu paylar halka açık hale gelmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.561.318)	(1.501.524)
Toplam	(1.561.318)	(1.501.524)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

18 Hasılat

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Yurt İçi Satışlar	11.897.027	9.632.770
Yurt Dışı Satışlar	49.069.383	29.943.199
Brüt Hasılat	60.966.410	39.575.969
Satış İadeleri (-)	(483.701)	(98.280)
Net Satışlar	60.482.709	39.477.689
<hr/>		
Satışların Maliyeti (-)	(24.966.018)	(23.292.367)
Brüt Kar	35.516.691	16.185.322

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

Satışların Maliyeti (-)

Satışların maliyeti hizmet üretim giderlerinden oluşmakta olup 1 Ocak – 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Personel Giderleri	14.597.397	12.570.302
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	5.532.425	5.475.967
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	1.917.568	1.677.789
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	1.083.905	782.494
Bakım Onarım Giderleri	921.265	882.519
Sigorta Giderleri	444.731	214.769
Diğer	468.727	1.688.527
Toplam	24.966.018	23.292.367

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

19 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Müşavirlik Giderleri	581.441	565.225
Büro Giderleri	118.450	56.718
Temsil ve Ağırlama Giderleri	56.657	65.735
Vergi, Resim, Harç Giderleri	44.632	51.233
MKK, Aidat ve Komisyon Giderleri	38.197	10.775
Dava ve İcra Giderleri	2.583	794
Diğer	195.905	325.094
Toplam	1.037.865	1.075.574

20 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer Gelirler

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Reeskont Faiz Geliri	86.178	--
Diğer	201.264	810.148
Toplam	287.442	810.148

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Vergi Gecikme Zamları	2.239.461	1.627.363
Bağış ve Yardımlar	725.838	636.914
Reeskont Faiz Gideri	167.684	165.716
Diğer	570.615	211.340
Toplam	3.703.598	2.641.333

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

21 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Maddi Duran Varlık Satış Karı	--	12.395.559
Yatırım Fonu Değer Artışı	13.179.044	12.529.965
Yatırım Fonu Payı Satış Karı	142.850	11.463
Toplam	13.321.894	24.936.987

22 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Faiz Gelirleri	1.527.748	2.470.582
Toplam	1.527.748	2.470.582

Finansman Giderleri

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Kur Farkı Giderleri	1.592.526	1.019.979
Faiz Giderleri	455.361	1.170.887
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri	157.575	413.209
Toplam	2.205.462	2.604.075

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

23 Vergi

Vergi Gideri

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(9.827.851)	(5.848.395)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	424.027	656.951
	(9.403.824)	(5.191.444)
Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	14.949	77.450
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(9.388.875)	(5.113.994)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Dönem Net Karı	34.303.026	32.803.793
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri	(9.403.824)	(5.191.444)
Vergi Öncesi Kar	43.706.850	37.995.237
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22% (9.615.507)	22% (8.358.952)
Vergi İstisnaları	(2,3)% 1.013.346	(10)% 3.757.473
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1,8% (777.605)	2% (563.333)
Diğer	0,1% (24.058)	0,1% (26.632)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri	22% (9.403.824)	14% (5.191.444)

Ertelenmiş Vergi

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

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 vergi oranı ile hesaplanmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

23 Vergi (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	Varlıklar		Yükümlülükler		Ertelenmiş Vergi Varlıkları/Yükümlülükleri	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	1.297.264	1.128.415	--	--	1.297.264	1.128.415
Dava Karşılığı Düzeltmesi	159.507	145.006	--	--	159.507	145.006
İzin Karşılığı Düzeltmesi	70.081	27.621	--	--	70.081	27.621
Kiralama Düzeltmesi	12.504	--	--	(3.160)	12.504	(3.160)
Kredi Faiz Düzeltmesi	--	6.633	--	--	--	6.633
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar ile İlgili Düzeltmeler	--	--	(1.032.442)	(1.218.686)	(1.032.442)	(1.218.686)
Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu	--	--	(18.959)	(36.890)	(18.959)	(36.890)
Diğer	21.078	21.118	--	--	21.078	21.118
Toplam Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	1.560.434	1.328.793	(1.051.401)	(1.258.736)	509.033	70.057
Mahsuplaşabilen Vergi Tutarı	(1.051.401)	(1.258.736)	1.051.401	1.258.736	--	--
Net Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	509.033	70.057	--	--	509.033	70.057

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

23 Vergi (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
1 Ocak Bakiyesi	70.057	(526.469)
Kar veya Zarara Kaydedilen	424.027	656.951
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	14.949	77.450
30 Eylül Bakiyesi	509.033	207.932

24 Pay Başına Kazanç

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 30 Eylül 2019
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	34.303.026	32.803.793
Pay Başına Kazanç (TL)	1,6335	1,5621

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

25 Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal risk yönetimi

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

Risk yönetimi sistemi

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

Kredi riski

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

Kredi riskine maruz değer:

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

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.673.112	38.878	150.037
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.673.112	38.878	150.037
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1.562	200	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	1.562	200	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.674.674	39.078	150.037
10. Ticari borçlar	5.043.863	5.356	547.983
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	5.043.863	5.356	547.983
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	5.043.863	5.356	547.983
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)	(3.369.189)	33.722	(397.946)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.370.751)	33.522	(397.946)
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 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

25 Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	369.169	32.624	26.370
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	274.568	41.897	3.863
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	1.188	200	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	644.925	74.721	30.233
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)	644.925	74.721	30.233
10. Ticari borçlar	3.639.284	--	547.211
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.639.284	--	547.211
14. Ticari borçlar	2.573.986	--	387.031
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	2.573.986	--	387.031
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	6.213.270	--	934.242
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(5.568.345)	74.721	(904.009)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.569.533)	74.521	(904.009)
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 2020 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracığı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Eylül 2020		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	26.330	(26.330)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	26.330	(26.330)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(363.249)	363.249
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(363.249)	363.249
TOPLAM (3+6)	(336.919)	336.919

31 Aralık 2019		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	44.267	(44.267)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	44.267	(44.267)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(601.220)	601.220
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(601.220)	601.220
TOPLAM (3+6)	(556.953)	556.953

26 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Şirket'in 2019 yılı faaliyetlerinden elde ettiği karın temettü ödemeleri 13 Ekim 2020 ve 15 Ekim 2020 tarihlerinde gerçekleştirilmiştir. Söz konusu kar dağıtım bilgileri Not 3'te belirtilmiştir.