

# **Trabzon Liman İşletmeciliği**

## **Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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 2019 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|                                                 | <i>Dipnot<br/>Referansı</i> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                |                             | <b>30 Eylül 2019</b>                        | <b>31 Aralık 2018</b>                     |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                          |                             |                                             |                                           |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4                           | 225.807                                     | 49.794                                    |
| Finansal Yatırımlar                             | 5                           | 68.772.432                                  | 58.902.377                                |
| Ticari Alacaklar                                |                             |                                             |                                           |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 3                           | 4.538.028                                   | 2.330.161                                 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 7                           | 1.111.168                                   | 2.226.726                                 |
| Diğer Alacaklar                                 |                             |                                             |                                           |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 3                           | 4.614.626                                   | 10.188.797                                |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 8                           | 1.153.554                                   | 3.104.863                                 |
| Stoklar                                         | 9                           | 298.693                                     | 159.581                                   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 10                          | 711.641                                     | 129.487                                   |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 15                          | 2.019.018                                   | 5.497                                     |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                   |                             | <b>83.444.967</b>                           | <b>77.097.283</b>                         |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |                             |                                             |                                           |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 11                          | 29.200.760                                  | 33.280.180                                |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   | 12                          | 11.524.863                                  | 12.292.979                                |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        | 22                          | 207.932                                     | --                                        |
| Kullanım Hakkı Varlığı                          | 2.3                         | 2.734.546                                   | --                                        |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                   |                             | <b>43.668.101</b>                           | <b>45.573.159</b>                         |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                         |                             | <b>127.113.068</b>                          | <b>122.670.442</b>                        |

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|                                                                                              | <i>Dipnot<br/>Referansı</i> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             |                             | <b>30 Eylül 2019</b>                        | <b>31 Aralık 2018</b>                     |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |                             |                                             |                                           |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                     | 6                           | 42.348                                      | 100.957                                   |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                             | 6                           | 5.488.998                                   | 7.017.118                                 |
| Ticari Borçlar                                                                               |                             |                                             |                                           |
| - <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                                                   | 3                           | 1.195.887                                   | 502.077                                   |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                                           | 7                           | 4.796.031                                   | 4.998.136                                 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                             | 14                          | 1.876.048                                   | 2.149.405                                 |
| Diğer Borçlar                                                                                |                             |                                             |                                           |
| - <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>                                                    | 3                           | 288.134                                     | 287.000                                   |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                            | 8                           | 13.138.706                                  | 7.196.410                                 |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                          | 10                          | 6.083.403                                   | 226.418                                   |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                                 |                             | 5.848.303                                   | 7.124.615                                 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                      |                             |                                             |                                           |
| - <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                      | 14                          | 362.887                                     | 107.663                                   |
| - <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                                                       | 13                          | 557.254                                     | 557.254                                   |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                               | 2.3                         | 1.164.259                                   | --                                        |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                      |                             | <b>40.842.258</b>                           | <b>30.267.053</b>                         |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                     | 6                           | 1.842.341                                   | 4.859.856                                 |
| Ticari Borçlar                                                                               |                             |                                             |                                           |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                                           | 7                           | 3.203.067                                   | 5.473.325                                 |
| Diğer Borçlar                                                                                |                             |                                             |                                           |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                            | 8                           | 572.532                                     | 1.323.122                                 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                      |                             |                                             | --                                        |
| - <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                      | 14                          | 5.855.767                                   | 4.526.924                                 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                                 | 22                          | --                                          | 526.469                                   |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                               | 2.3                         | 1.751.056                                   | --                                        |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                      |                             | <b>13.224.763</b>                           | <b>16.709.696</b>                         |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>                                                                  |                             | <b>54.067.021</b>                           | <b>46.976.749</b>                         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           | <b>16</b>                   |                                             |                                           |
| Ödenmiş Sermaye                                                                              |                             | 21.000.000                                  | 21.000.000                                |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                    |                             | 447.419                                     | 447.419                                   |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |                             |                                             |                                           |
| - <i>Tanımlanmış Fayda Planlarından Aktüeryal Kayıplar</i>                                   |                             | (1.532.435)                                 | (1.222.634)                               |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                          |                             | 15.604.293                                  | 11.621.533                                |
| Geçmiş Yıllar Karları                                                                        |                             | 4.722.977                                   | 5.794.593                                 |
| Dönem Net Karı                                                                               |                             | 32.803.793                                  | 38.052.782                                |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                                    |                             | <b>73.046.047</b>                           | <b>75.693.693</b>                         |
| <b>Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler</b>                                                   |                             | <b>127.113.068</b>                          | <b>122.670.442</b>                        |

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

1 Ocak - 30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|                                                         | <i>Dipnot<br/>Referansı</i> | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                         |                             | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019          | 1 Temmuz -<br>30 Eylül 2019        | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2018          | 1 Temmuz -<br>30 Eylül 2018        |
| Hasılat                                                 | 17                          | 39.477.689                         | 13.960.329                         | 63.667.718                         | 20.597.979                         |
| Satışların Maliyeti (-)                                 | 17                          | (23.292.367)                       | (8.454.687)                        | (23.898.952)                       | (6.685.751)                        |
| <b>Brüt Kar</b>                                         |                             | <b>16.185.322</b>                  | <b>5.505.642</b>                   | <b>39.768.766</b>                  | <b>13.912.228</b>                  |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                             | 18                          | (1.075.574)                        | (453.435)                          | (1.300.910)                        | (230.871)                          |
| Pazarlama Giderleri (-)                                 |                             | (86.820)                           | --                                 | --                                 | --                                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                      | 19                          | 810.148                            | 4.652                              | 715.039                            | (1.400.429)                        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                  | 19                          | (2.641.333)                        | (1.595.689)                        | (1.782.321)                        | (566.213)                          |
| <b>Esas Faaliyet Karı</b>                               |                             | <b>13.191.743</b>                  | <b>3.461.170</b>                   | <b>37.400.574</b>                  | <b>11.714.715</b>                  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                       | 20                          | 24.936.987                         | 7.016.961                          | 51.241                             | 323                                |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                   | 20                          | --                                 | --                                 | (704.668)                          | 825.229                            |
| <b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>            |                             | <b>38.128.730</b>                  | <b>10.478.131</b>                  | <b>36.747.147</b>                  | <b>12.540.267</b>                  |
| Finansman Gelirleri                                     | 21                          | 2.470.582                          | 460.441                            | 3.579.075                          | 542.827                            |
| Finansman Giderleri (-)                                 | 21                          | (2.604.075)                        | (75.315)                           | (6.781.938)                        | (3.421.276)                        |
| <b>Finansman Gelirleri / (Giderleri), Net</b>           |                             | <b>(133.493)</b>                   | <b>385.126</b>                     | <b>(3.202.863)</b>                 | <b>(2.878.449)</b>                 |
| <b>Vergi Öncesi Dönem Karı</b>                          |                             | <b>37.995.237</b>                  | <b>10.863.257</b>                  | <b>33.544.284</b>                  | <b>9.661.818</b>                   |
| <b>Vergi Geliri / (Gideri)</b>                          | <b>22</b>                   | <b>(5.191.444)</b>                 | <b>(2.388.481)</b>                 | <b>(7.004.677)</b>                 | <b>(1.774.878)</b>                 |
| - Dönem Vergi Gideri                                    |                             | (5.848.395)                        | (2.441.156)                        | (7.138.594)                        | (1.805.313)                        |
| - Ertelenmiş Vergi Gideri                               |                             | 656.951                            | 52.675                             | 133.917                            | 30.435                             |
| <b>Dönem Karı</b>                                       |                             | <b>32.803.793</b>                  | <b>8.474.776</b>                   | <b>26.539.607</b>                  | <b>7.886.940</b>                   |
| <b>Pay Adedi</b>                                        |                             | 21.000.000                         | 21.000.000                         | 21.000.000                         | 21.000.000                         |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                |                             | 1,5621                             | 0,4036                             | 1,2638                             | 0,3756                             |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı</b>                       |                             |                                    |                                    |                                    |                                    |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b> |                             |                                    |                                    |                                    |                                    |
| - Aktüeryal Farklar                                     | 14                          | (387.251)                          | (935.738)                          | 120.788                            | (905.636)                          |
| - Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gider)                      | 22                          | 77.450                             | 187.147                            | (24.158)                           | 181.127                            |
| <b>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir</b>                      |                             | <b>(309.801)</b>                   | <b>(748.591)</b>                   | <b>96.630</b>                      | <b>(724.509)</b>                   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>                            |                             | <b>32.493.992</b>                  | <b>7.726.185</b>                   | <b>26.636.237</b>                  | <b>7.162.431</b>                   |

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

1 Ocak - 30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|                                        |                   |                           | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     |                       |                   |                     |
|----------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
|                                        | Ödenmiş Sermaye   | Sermaye Düzeltme Farkları | Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)                | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Dönem Net Karı    | Özkaynaklar Toplamı |
| <b>1 Ocak 2018 İtibarıyla Bakiye</b>   | <b>21.000.000</b> | <b>447.419</b>            | <b>(1.171.976)</b>                                                                         | <b>7.736.931</b>                    | <b>5.794.593</b>      | <b>31.780.620</b> | <b>65.587.587</b>   |
| Transferler                            | --                | --                        | --                                                                                         | 3.884.602                           | 27.896.018            | (31.780.620)      | --                  |
| Dönem Net Karı                         | --                | --                        | --                                                                                         | --                                  | --                    | 26.539.607        | 26.539.607          |
| Temettü Ödemesi (Not:3)                | --                | --                        | --                                                                                         | --                                  | (27.896.018)          | --                | (27.896.018)        |
| Diğer Kapsamlı Gelir                   | --                | --                        | 96.630                                                                                     | --                                  | --                    | --                | 96.630              |
| <b>30 Eylül 2018 İtibarıyla Bakiye</b> | <b>21.000.000</b> | <b>447.419</b>            | <b>(1.075.346)</b>                                                                         | <b>11.621.533</b>                   | <b>5.794.593</b>      | <b>26.539.607</b> | <b>64.327.806</b>   |
| <b>1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiye</b>   | <b>21.000.000</b> | <b>447.419</b>            | <b>(1.222.634)</b>                                                                         | <b>11.621.533</b>                   | <b>5.794.593</b>      | <b>38.052.782</b> | <b>75.693.693</b>   |
| 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)           |
| <b>30 Eylül 2019 İtibarıyla Bakiye</b> | <b>21.000.000</b> | <b>447.419</b>            | <b>(1.532.435)</b>                                                                         | <b>15.604.293</b>                   | <b>4.722.977</b>      | <b>32.803.793</b> | <b>73.046.047</b>   |

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

1 Ocak - 30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|                                                                                                            | <i>Dipnot<br/>Referansı</i> | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak –<br>30 Eylül 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Dönem Net Karı                                                                                             |                             | 32.803.793                                                      | 26.539.607                                                      |
| <b>İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:</b>                       |                             |                                                                 |                                                                 |
| Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                        | 11,12,2.3                   | 5.789.697                                                       | 5.467.110                                                       |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı İle İlgili Düzeltmeler                                                           | 14                          | 1.235.796                                                       | 1.211.513                                                       |
| Vergi Geliri / Gideri                                                                                      | 22                          | 5.191.444                                                       | 7.004.677                                                       |
| İzin Karşılığı/ Dava Karşılığı                                                                             |                             | 255.224                                                         | 59.673                                                          |
| Banka Faiz Gelirleri                                                                                       | 21                          | (2.470.582)                                                     | (3.579.075)                                                     |
| Banka Faiz Giderleri                                                                                       | 21                          | 1.584.096                                                       | 2.542.119                                                       |
| Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                     |                             | (12.541.428)                                                    | --                                                              |
| <b>İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit</b> |                             |                                                                 |                                                                 |
| Ticari Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                   |                             | (1.092.309)                                                     | (631.397)                                                       |
| Diğer Alacaklardaki Artış/ Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                     |                             | 7.525.480                                                       | 74.845.227                                                      |
| Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                            |                             | (139.112)                                                       | 39.646                                                          |
| Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim                                                  |                             | 5.275.831                                                       | (9.747.604)                                                     |
| Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                      |                             | (1.778.553)                                                     | 1.269.415                                                       |
| Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                       |                             | 5.192.840                                                       | (3.273.403)                                                     |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişimler                                            |                             | (273.357)                                                       | 141.161                                                         |
| Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişimler                                                               |                             | (2.013.521)                                                     | 341.546                                                         |
| Ödenen Kıdem Tazminatları                                                                                  | 14                          | (294.204)                                                       | (312.321)                                                       |
| Ödenen Vergiler                                                                                            |                             | (7.125.707)                                                     | (4.746.469)                                                     |
| <b>A. İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan), Net Nakit</b>                                      |                             | <b>37.125.428</b>                                               | <b>97.171.425</b>                                               |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                 |                             |                                                                 |                                                                 |
| Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler                                                    | 5                           | 2.671.373                                                       | (55.633.304)                                                    |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                            |                             | 2.510.228                                                       | --                                                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                               | 11,12                       | (2.540.874)                                                     | (2.426.474)                                                     |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ Kullanılan Net Nakit</b>                                          |                             | <b>2.640.727</b>                                                | <b>(58.059.778)</b>                                             |
| <b>Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit</b>                                                         |                             |                                                                 |                                                                 |
| Kar Dağıtımından Nakit Çıkışları                                                                           | 3                           | (35.141.638)                                                    | (27.896.018)                                                    |
| Finansal Borçlar Değişim, Net                                                                              |                             | (4.604.244)                                                     | (11.719.688)                                                    |
| Tahsil Edilen Faiz                                                                                         |                             | 2.470.582                                                       | 3.579.075                                                       |
| Ödenen Faiz                                                                                                |                             | (1.584.096)                                                     | (2.542.119)                                                     |
| Kullanım Hakkı Yükümlülüğündeki Azalış                                                                     |                             | (730.746)                                                       | --                                                              |
| <b>C. Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit</b>                                                       |                             | <b>(39.590.142)</b>                                             | <b>(38.578.750)</b>                                             |
| Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)                                                  |                             | 176.013                                                         | 532.897                                                         |
| Dönem Başı İtibariyle Nakit Ve Nakit Benzerleri                                                            | 4                           | 49.794                                                          | 93.290                                                          |
| <b>Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler</b>                                               | <b>4</b>                    | <b>225.807</b>                                                  | <b>626.187</b>                                                  |

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 | 11 |
| 2.5 | Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti                               | 12 |
| 3   | İlişkili Taraf Açıklamaları                                         | 12 |
| 4   | Nakit ve Nakit Benzerleri                                           | 15 |
| 5   | Finansal Yatırımlar                                                 | 15 |
| 6   | Finansal Borçlar                                                    | 16 |
| 7   | Ticari Alacak ve Borçlar                                            | 17 |
| 8   | Diğer Alacak ve Borçlar                                             | 18 |
| 9   | Stoklar                                                             | 18 |
| 10  | Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler                       | 19 |
| 11  | Maddi Duran Varlıklar                                               | 20 |
| 12  | Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                       | 22 |
| 13  | Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar                              | 23 |
| 14  | Çalışanlara Sağlanan Faydalar                                       | 24 |
| 15  | Diğer Varlık ve Yükümlülükler                                       | 26 |
| 16  | Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri                       | 26 |
| 17  | Hasılat                                                             | 27 |
| 18  | Faaliyet Giderleri                                                  | 28 |
| 19  | Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler                      | 28 |
| 20  | Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler                       | 29 |
| 21  | Finansman Gelirleri ve Giderleri                                    | 29 |
| 22  | Gelir Vergileri                                                     | 30 |
| 23  | Pay Başına Kazanç                                                   | 32 |
| 24  | Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler           | 33 |
| 25  | Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar                                | 36 |

## Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 22 Kasım 2003 tarihinde Albayrak Grubu’na ait Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. tarafından devralınmıştır.

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

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

Şirket’in bünyesinde 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 175 kişidir (31 Aralık 2018: 196).

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

|                                          | 30 Eylül 2019     |             | 31 Aralık 2018    |             |
|------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|                                          | TL                | %           | TL                | %           |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | 5.652.344         | 26,91%      | 5.652.344         | 26,92%      |
| Ereğlii Tekstil A.Ş.                     | 8.400.000         | 40,00%      | 8.400.000         | 40,00%      |
| Halka Açık Kısım                         | 6.261.656         | 29,82%      | 6.261.656         | 29,82%      |
| Diğer                                    | 686.000           | 3,27%       | 686.000           | 3,27%       |
| <b>Toplam Sermaye</b>                    | <b>21.000.000</b> | <b>100%</b> | <b>21.000.000</b> | <b>100%</b> |

## **Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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 2019 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 kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yeniden çevirimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarının etkin olan kısmından doğan farklar hariç, kar veya zararda kayıtlara alınır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

|                       | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| ABD Doları / TL       | 5,6591               | 5,2609                |
| Avro / TL             | 6,1836               | 6,0280                |
| İngiliz Sterlini / TL | 6,9487               | 6,6528                |

### **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 ve bağlı ortaklıklarının, 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 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 25 Ekim 2019 tarihinde onaylanmıştır.

## **Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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**

1 Ocak-30 Eylül 2019 hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen ve 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 "Kıralamalar" haricinde, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Şirket, ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2019 olan TFRS 16 standardının etkilerini hesaplamış ve etkinin açılış finansal tablolarında özkaynaklar açısından önemsiz olduğunu değerlendirmiş ve finansal tablolarını yeniden düzenlememiştir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla uygulamanın etkisi aşağıdaki gibidir.

| <b>Kullanım Hakkı Varlıkları (*)</b> | <b>30 Eylül 2019</b> |
|--------------------------------------|----------------------|
| Taahhütler                           | 2.734.546            |
| <b>Toplam</b>                        | <b>2.734.546</b>     |

| <b>Kıralama İşlemlerinden Borçlar</b> | <b>30 Eylül 2019</b> |
|---------------------------------------|----------------------|
| Taahhütler                            | 2.915.315            |
| <b>Toplam</b>                         | <b>2.915.315</b>     |

(\*) 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara hesap döneminde kullanım hakkı varlıklarına ait 911.515 TL tutarındaki amortisman gideri satışların maliyeti altında muhasebeleştirilmiştir.

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar, değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

**30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler**

**Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler**

#### **Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)**

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGG tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGG'ya yeni TFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup KGG 'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

## **Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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)**

**Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar**

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır.

Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

#### **UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler - Önemlilik Tanımı**

Ekim 2018'de, UMSK "önemlilik tanımı" değişikliğini yayımlamıştır (UMS 1 ve UMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemlilik" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının UFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UMS 1 ve UMS 8'in uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

#### **UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı**

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. Değişiklikler bir konsantrasyon testi kullanılmasına yönelik bir seçimlik hak içermektedir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezse veya test başarısız olursa, o zaman değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. UFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. UFRS 3'ün uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

### **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.

## Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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)

### 2.5 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 2019 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'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 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

## 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 diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

| <u>İlişkili Taraf</u>                                                    | <u>Tanım</u>    |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 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           |
| 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 |
| Albayrak Vakfı                                                           | Vakıf           |
| 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 2019 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 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2019          | Alacaklar        |                  | Borçlar          |                | Ertelenmiş Gelirler       |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------------|
|                        | Kısa Vade        |                  | Kısa Vade        |                | Kısa Vade                 |
|                        | Ticari           | Ticari Olmayan   | Ticari           | Ticari Olmayan | Alınan Avanslar (Not: 10) |
| Ahmet Albayrak (**)    | --               | 8.176            | --               | --             | --                        |
| Bayram Albayrak (**)   | --               | 8.920            | --               | --             | --                        |
| Kazım Albayrak (**)    | --               | 8.192            | --               | --             | --                        |
| Mustafa Albayrak (**)  | --               | 8.133            | --               | --             | --                        |
| Muzaffer Albayrak (**) | --               | 8.353            | --               | --             | --                        |
| Nuri Albayrak (**)     | --               | 8.113            | --               | --             | --                        |
| Albayrak İnşaat (**)   | --               | 3.863.460        | --               | --             | --                        |
| Ereğli Tekstil (**)    | --               | 701.279          | --               | --             | --                        |
| Platform Turizm        | --               | --               | 111.617          | 1.044          | --                        |
| Bayfa Geri Dönüşüm     | --               | --               | 817.089          | --             | --                        |
| Albil                  | --               | --               | 39.563           | --             | --                        |
| Nakil Lojistik         | 7.080            | --               | --               | --             | --                        |
| Ağa Maden              | --               | --               | 141.436          | --             | --                        |
| Birlikte Dağıtım       | --               | --               | 897              | --             | --                        |
| Bks Turizm             | 2.478            | --               | --               | --             | --                        |
| Yeşil Adamlar          | 3.420            | --               | --               | --             | --                        |
| Tümosan                | --               | --               | 85.285           | 287.000        | --                        |
| Varaka                 | 10.790           | --               | --               | --             | --                        |
| Alport Conakry (*)     | 4.514.260        | --               | --               | --             | --                        |
| Reklam Piri            | --               | --               | --               | 90             | --                        |
| Transbaş               | --               | --               | --               | --             | 5.703.700                 |
| <b>Toplam</b>          | <b>4.538.028</b> | <b>4.614.626</b> | <b>1.195.887</b> | <b>288.134</b> | <b>5.703.700</b>          |

(\*) Maddi duran varlık satışından kaynaklanmaktadır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

| 31 Aralık 2018        | Alacaklar        |                   | Borçlar        |                |
|-----------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|
|                       | Kısa Vade        |                   | Kısa Vade      |                |
|                       | Ticari           | Ticari Olmayan    | Ticari         | Ticari Olmayan |
| Albayrak İnşaat (***) | --               | 10.173.797        | --             | --             |
| Ahmet Albayrak        | --               | 15.000            | --             | --             |
| Transbaş              | 2.307.762        | --                | --             | --             |
| Bks Turizm            | 9.301            | --                | --             | --             |
| Yeşil Adamlar         | 4.602            | --                | --             | --             |
| Nakil Lojistik        | 3.894            | --                | --             | --             |
| Tümosan               | --               | --                | 85.285         | 287.000        |
| Bayfa Geri Dönüşüm    | --               | --                | 273.953        | --             |
| Ağa Maden             | --               | --                | 65.355         | --             |
| Platform Turizm       | --               | --                | 53.965         | --             |
| Albil                 | --               | --                | 10.822         | --             |
| Reklam Piri           | --               | --                | 11.800         | --             |
| Bayha Atık            | 4.602            | --                | --             | --             |
| Birlikte Dağıtım      | --               | --                | 897            | --             |
| <b>Toplam</b>         | <b>2.330.161</b> | <b>10.188.797</b> | <b>502.077</b> | <b>287.000</b> |

(\*\*) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari olmayan alacaklar genel olarak ortaklara verilmiş kar payı avansından oluşmaktadır.

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

## Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 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 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

|                    | 1 Ocak - 30 Eylül 2019 |                  | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 |                  |
|--------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                    | Mal veya Hizmet        | Diğer            | Mal veya Hizmet        | Diğer            |
| Transbaş           | 1.907.478              | --               | 12.301.734             | --               |
| Albayrak İnşaat    | 2.700                  | 2.470.582        | 2.700                  | 3.164.436        |
| Yeşil Adamlar      | 2.700                  | --               | 2.700                  | --               |
| Nakil Lojistik     | 2.700                  | --               | 2.700                  | --               |
| Ağa Maden          | 2.700                  | --               | 2.700                  | --               |
| Bks Turizm         | 2.700                  | --               | 2.700                  | --               |
| Reklam Piri        | --                     | --               | 926                    | --               |
| Bayfa Geri Dönüşüm | 202.641                | --               | --                     | --               |
| Alport Conakry     | 14.959.752             | --               | --                     | --               |
| <b>Toplam</b>      | <b>17.083.371</b>      | <b>2.470.582</b> | <b>12.316.160</b>      | <b>3.164.436</b> |

#### Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

|                    | 1 Ocak - 30 Eylül 2019 |               | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 |               |
|--------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                    | Mal veya Hizmet        | Diğer         | Mal veya Hizmet        | Diğer         |
| Albayrak Vakfı     | --                     | 86.250        | --                     | 63.774        |
| Bayfa Geri Dönüşüm | 812.941                | --            | 611.682                | --            |
| Albil              | 153.471                | --            | 489.669                | --            |
| TDİ                | 181.281                | --            | 196.122                | --            |
| Ağa Maden          | 207.558                | --            | 171.575                | --            |
| Platform Turizm    | 132.855                | --            | 142.200                | --            |
| Reklam Piri        | 12.392                 | --            | --                     | --            |
| Ödül Sigorta       | --                     | --            | 81.695                 | --            |
| <b>Toplam</b>      | <b>1.500.498</b>       | <b>86.250</b> | <b>1.692.943</b>       | <b>63.774</b> |

#### Ödenen Temettüler

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dönemlerinde Şirket'in ortaklarına ödemiş olduğu temettü tutarları aşağıdaki gibidir:

|                 | 1 Ocak - 30 Eylül 2019 | 1 Ocak - 30 Eylül 2018 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| Ereğli Tekstil  | 14.056.655             | 11.158.407             |
| Halka Açık      | 10.542.492             | --                     |
| Albayrak İnşaat | 9.394.531              | 15.826.341             |
| Diğer           | 1.147.960              | 911.270                |
| <b>Toplam</b>   | <b>35.141.638</b>      | <b>27.896.018</b>      |

#### Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren 9 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 302.775 TL'dir (2018: 228.710 TL).

## Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 4 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                       | 30 Eylül 2019  | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Kasa                  |                |                |
| - Türk Lirası         | 62.629         | 28.819         |
| - USD                 | 15.608         | 8.412          |
| - AVRO                | 2.595          | --             |
| Banka-vadesiz mevduat |                |                |
| - Türk Lirası         | 121.820        | 11.250         |
| - USD                 | 17.900         | 1.171          |
| - AVRO                | 5.255          | 142            |
| <b>Toplam</b>         | <b>225.807</b> | <b>49.794</b>  |

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

### 5 Finansal Yatırımlar

#### *Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar*

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in portföy yönetimi şirketi aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 72.394.000 olup, maliyet değeri 53.723.879 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 68.772.432 TL'dir. (31 Aralık 2018: nominal adedi 75.540.080 olup, maliyet değeri 55.596.988 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 58.902.377 TL'dir ). Bu fonlardan oluşan kar veya zarar "Yatırım Faaliyetlerinden Karlar veya Zararlar" (Not:20) içinde muhasebeleştirilmiştir.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                 | 30 Eylül 2019    | 31 Aralık 2018   |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b><i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i></b> |                  |                  |
| Kısa Vadeli Banka Kredileri                     | 42.348           | 100.957          |
| Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları    | 5.488.998        | 7.017.118        |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>5.531.346</b> | <b>7.118.075</b> |

***Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar***

|                             |                  |                   |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Uzun Vadeli Banka Kredileri | 1.842.341        | 4.859.856         |
| <b>Toplam</b>               | <b>7.373.687</b> | <b>11.977.931</b> |

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal borçlarının faiz detayı aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2019 |      |              |                      |               |                     |                  |                  |
|---------------|------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| Banka Adı     | Vade | Faiz Oranı % | Orijinal Para Birimi | Kısa Vade     | U.V.K Kısa V. Kısım | Uzun Vade        | Toplam           |
| ING Bank      | 2019 | --           | 42.348               | 42.348        | --                  | --               | 42.348           |
| ING Bank      | 2021 | 15,6%        | 7.331.339            | --            | 5.488.998           | 1.842.341        | 7.331.339        |
|               |      |              |                      | <b>42.348</b> | <b>5.488.998</b>    | <b>1.842.341</b> | <b>7.373.687</b> |

| 31 Aralık 2018 |      |              |                      |                |                     |                  |                   |
|----------------|------|--------------|----------------------|----------------|---------------------|------------------|-------------------|
| Banka Adı      | Vade | Faiz Oranı % | Orijinal Para Birimi | Kısa Vade      | U.V.K Kısa V. Kısım | Uzun Vade        | Toplam            |
| ING Bank       | 2019 | --           | 100.957              | 100.957        | --                  | --               | 100.957           |
| ING Bank       | 2021 | 15,6%        | 11.876.974           | --             | 7.017.118           | 4.859.856        | 11.876.974        |
|                |      |              |                      | <b>100.957</b> | <b>7.017.118</b>    | <b>4.859.856</b> | <b>11.977.931</b> |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|               | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| Alıcılar      | 1.111.168            | 2.226.726             |
| <b>Toplam</b> | <b>1.111.168</b>     | <b>2.226.726</b>      |

***Kısa Vadeli Ticari Borçlar***

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                    | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Borç Senetleri (*) | 3.415.606            | 3.412.707             |
| Satıcılar          | 1.365.343            | 1.482.203             |
| Diğer Borçlar      | 15.082               | 103.226               |
| <b>Toplam</b>      | <b>4.796.031</b>     | <b>4.998.136</b>      |

***Uzun Vadeli Ticari Borçlar***

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                    | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Borç Senetleri (*) | 3.203.067            | 5.473.325             |
| <b>Toplam</b>      | <b>3.203.067</b>     | <b>5.473.325</b>      |

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

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

|                                | 30 Eylül 2019    | 31 Aralık 2018   |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 1.000.800        | 1.000.797        |
| Vergi Dairesinden Alacaklar    | 100.167          | 2.061.047        |
| Diğer Çeşitli Alacaklar        | 52.587           | 43.019           |
| <b>Toplam</b>                  | <b>1.153.554</b> | <b>3.104.863</b> |

**Kısa Vadeli Diğer Borçlar**

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                                  | 30 Eylül 2019     | 31 Aralık 2018   |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| Taksitlendirilmiş Vergi Borçları | 11.378.027        | 7.128.229        |
| Ödenecek Vergi ve Fonlar         | 1.746.579         | --               |
| Diğer Çeşitli Borçlar            | 14.100            | 68.181           |
| <b>Toplam</b>                    | <b>13.138.706</b> | <b>7.196.410</b> |

**Uzun Vadeli Diğer Borçlar**

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                                  | 30 Eylül 2019  | 31 Aralık 2018   |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| Taksitlendirilmiş Vergi Borçları | 572.532        | 1.323.122        |
| <b>Toplam</b>                    | <b>572.532</b> | <b>1.323.122</b> |

**9 Stoklar**

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

|                      | 30 Eylül 2019  | 31 Aralık 2018 |
|----------------------|----------------|----------------|
| İlk Madde ve Malzeme | 279.144        | 149.833        |
| Diğer Stoklar        | 19.549         | 9.748          |
| <b>Toplam</b>        | <b>298.693</b> | <b>159.581</b> |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 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**

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                             | 30 Eylül 2019  | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 688.943        | 116.435        |
| Verilen Avanslar            | 22.698         | 13.052         |
| <b>Toplam</b>               | <b>711.641</b> | <b>129.487</b> |

**Ertelenmiş Gelirler****Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir

|                                                       | 30 Eylül 2019    | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Alınan Avanslar                                       | 226.985          | 190.313        |
| Gelecek Aylara Ait Giderler                           | 152.718          | 36.105         |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>379.703</b>   | <b>226.418</b> |
| İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3) | 5.703.700        | --             |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>6.083.403</b> | <b>226.418</b> |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**  
30 Eylül 2019 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 2019 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

|                                        | Yer Altı<br>ve<br>Yerüstü<br>Düzenleri | Tesis Makine<br>ve Cihazlar | Taşıtlar           | Demirbaşlar        | Yapılmakta<br>Olan<br>Yatırımlar | Özel<br>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)         |
| <b>30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi</b>  | <b>1.715.264</b>                       | <b>24.714.269</b>           | <b>8.979.101</b>   | <b>1.465.705</b>   | <b>1.878.699</b>                 | <b>18.004.426</b>  | <b>56.757.464</b>   |
| <b>Eksi: Birikmiş Amortisman</b>       |                                        |                             |                    |                    |                                  |                    |                     |
| 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           |
| <b>30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi</b>  | <b>(722.965)</b>                       | <b>(15.273.479)</b>         | <b>(5.443.115)</b> | <b>(1.110.896)</b> | <b>--</b>                        | <b>(5.006.249)</b> | <b>(27.556.704)</b> |
| <b>1 Ocak 2019 Net Defter Değeri</b>   | <b>1.052.962</b>                       | <b>13.501.649</b>           | <b>3.460.671</b>   | <b>422.579</b>     | <b>1.138.885</b>                 | <b>13.703.434</b>  | <b>33.280.180</b>   |
| <b>30 Eylül 2019 Net Defter Değeri</b> | <b>992.299</b>                         | <b>9.440.790</b>            | <b>3.535.986</b>   | <b>354.809</b>     | <b>1.878.699</b>                 | <b>12.998.177</b>  | <b>29.200.760</b>   |

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 18.908.316 TL (31 Aralık 2018: 16.504.919 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**  
30 Eylül 2019 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 2018 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

|                                        | Yer Altı ve Yerüstü<br>Düzenleri | Tesis Makine<br>ve Cihazlar | Taşıtlar           | Demirbaşlar      | Yapılmakta<br>Olan Yatırımlar | Özel<br>Maliyetler | Toplam              |
|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi            | 1.715.264                        | 30.849.133                  | 8.403.483          | 1.282.354        | --                            | 17.612.913         | 59.863.147          |
| İlaveler                               | --                               | 617.380                     | 209.133            | 101.577          | 893.831                       | 410.604            | 2.232.525           |
| <b>30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi</b>  | <b>1.715.264</b>                 | <b>31.466.513</b>           | <b>8.612.616</b>   | <b>1.383.931</b> | <b>893.831</b>                | <b>18.023.517</b>  | <b>62.095.672</b>   |
| <b>Eksi: Birikmiş Amortisman</b>       |                                  |                             |                    |                  |                               |                    |                     |
| 1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi            | (539.143)                        | (14.632.474)                | (4.812.012)        | (728.588)        | --                            | (3.496.950)        | (24.209.167)        |
| Cari Dönem Amortismanı                 | (102.938)                        | (2.894.128)                 | (273.451)          | (228.454)        | --                            | (594.566)          | (4.093.537)         |
| <b>30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi</b>  | <b>(642.081)</b>                 | <b>(17.526.602)</b>         | <b>(5.085.463)</b> | <b>(957.042)</b> | <b>--</b>                     | <b>(4.091.516)</b> | <b>(28.302.704)</b> |
| <b>1 Ocak 2018 Net Defter Değeri</b>   | <b>1.176.121</b>                 | <b>16.216.659</b>           | <b>3.591.471</b>   | <b>553.766</b>   | <b>--</b>                     | <b>14.115.963</b>  | <b>35.653.980</b>   |
| <b>30 Eylül 2018 Net Defter Değeri</b> | <b>1.073.183</b>                 | <b>13.939.911</b>           | <b>3.527.153</b>   | <b>426.889</b>   | <b>893.831</b>                | <b>13.932.001</b>  | <b>33.792.968</b>   |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

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

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

**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)           |
| <b>30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi</b>  | <b>(13.344.665)</b> | <b>(658.788)</b> | <b>(14.003.453)</b> |
| <b>1 Ocak 2019 Net Defter Değeri</b>   | <b>11.385.653</b>   | <b>907.326</b>   | <b>12.292.979</b>   |
| <b>30 Eylül 2019 Net Defter Değeri</b> | <b>10.784.553</b>   | <b>740.310</b>   | <b>11.524.863</b>   |

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                       | <b>Haklar(*)</b>  | <b>Yazılımlar</b> | <b>Toplam</b>     |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi           | 24.129.218        | 642.834           | 24.772.052        |
| İlaveler                              | --                | 193.949           | 193.949           |
| <b>30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi</b> | <b>24.129.218</b> | <b>836.783</b>    | <b>24.966.001</b> |

**Eksi: Birikmiş İtfa Payı**

|                                        |                     |                  |                     |
|----------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi            | (10.935.231)        | (108.938)        | (11.044.169)        |
| Cari Dönem İtfa Payı                   | (1.105.187)         | (268.386)        | (1.373.573)         |
| <b>30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi</b>  | <b>(12.040.418)</b> | <b>(377.324)</b> | <b>(12.417.742)</b> |
| <b>1 Ocak 2018 Net Defter Değeri</b>   | <b>13.193.987</b>   | <b>533.896</b>   | <b>13.727.883</b>   |
| <b>30 Eylül 2018 Net Defter Değeri</b> | <b>12.088.800</b>   | <b>459.459</b>   | <b>12.548.259</b>   |

(\*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na 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 2019 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 10.784.553 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2018: 11.385.653 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar****a) Karşılıklar**

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

|                       | 30 Eylül 2019  | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Dava Karşılıkları (*) | 557.254        | 557.254        |
| <b>Toplam</b>         | <b>557.254</b> | <b>557.254</b> |

(\*) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2019 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2018 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi            | 557.254                   | 692.495                   |
| Dönem İçi Azalış           | --                        | (61.289)                  |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b> | <b>557.254</b>            | <b>631.206</b>            |

**b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")**

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül 2019  | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Teminat Mektubu (TL)          | 313.888        | 313.888        |
| Teminat Mektubu (USD)         | 282.955        | 263.045        |
| <b>Toplam TL Karşılıkları</b> | <b>596.843</b> | <b>576.933</b> |

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)                                                                                        | 30 Eylül 2019      | 31 Aralık 2018     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                     | 19.505.159         | 17.081.852         |
| 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                                                                                                | <b>168.288.935</b> | <b>156.447.362</b> |
| 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 (*)                       | 168.288.935        | 156.447.362        |
| iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                               | --                 | --                 |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                           | <b>187.794.094</b> | <b>173.529.214</b> |

(\*) Şirket, ana ortağı Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'nin bir bağlı ortaklığı ile ICBC Bankası arasında 26.07.2017 tarihinde imzalanan 168.288.935 TL (29.737.765 Amerikan Doları) tutarında Genel Kredi Sözleşmesi'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar****Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

|                                      | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ödenecek Ücret ve Maaşlar            | 839.088              | 1.271.853             |
| Ödenecek Personel Gelir Vergileri    | 744.283              | 582.221               |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 292.677              | 295.331               |
| <b>Toplam</b>                        | <b>1.876.048</b>     | <b>2.149.405</b>      |

**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar**

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| İzin Karşılığı | 362.887              | 107.663               |
| <b>Toplam</b>  | <b>362.887</b>       | <b>107.663</b>        |

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.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)****Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar**

|                           | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 5.855.767            | 4.526.924             |
| <b>Toplam</b>             | <b>5.855.767</b>     | <b>4.526.924</b>      |

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 2019 itibarıyla 6.380 TL ve 31 Aralık 2018 itibarıyla 5.434 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:

|                   | <b>30 Eylül 2019</b> | <b>31 Aralık 2018</b> |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Faiz              | 15,50%               | 15,50%                |
| Enflasyon Oranı   | 11,00%               | 11,00%                |
| Net İskonto Oranı | 4,05%                | 4,05%                 |

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 2019 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:

|                            | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2018</b> |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi            | 4.526.924                         | 4.383.080                         |
| Hizmet Maliyeti            | 555.063                           | 534.068                           |
| Faiz Gideri                | 680.733                           | 677.445                           |
| Ödenen Kıdem Tazminatları  | (294.204)                         | (312.321)                         |
| Aktüeryal Kazanç/Kayıp     | 387.251                           | (120.788)                         |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi</b> | <b>5.855.767</b>                  | <b>5.161.484</b>                  |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

|                | 30 Eylül 2019    | 31 Aralık 2018 |
|----------------|------------------|----------------|
| KDV Alacakları | 2.002.676        | --             |
| Diğer          | 16.342           | 5.497          |
| <b>Toplam</b>  | <b>2.019.018</b> | <b>5.497</b>   |

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

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

|                                          | 30 Eylül 2019     |             | 31 Aralık 2018    |             |
|------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|                                          | TL                | %           | TL                | %           |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | 5.652.344         | 26,92%      | 5.652.344         | 26,92%      |
| Ereğli Tekstil A.Ş.                      | 8.400.000         | 40,00%      | 8.400.000         | 40,00%      |
| Halka Açık Kısım                         | 6.261.656         | 29,82%      | 6.261.656         | 29,82%      |
| Diğer                                    | 686.000           | 3,27%       | 686.000           | 3,27%       |
| <b>Toplam Sermaye</b>                    | <b>21.000.000</b> | <b>100%</b> | <b>21.000.000</b> | <b>100%</b> |

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2018: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2018: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2018: 21.000.000 adet). A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 adet pay 15 oy hakkına sahiptir.

**Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

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

**Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 30 Eylül 2019      | 31 Aralık 2018     |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | (1.532.435)        | (1.222.634)        |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>(1.532.435)</b> | <b>(1.222.634)</b> |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**17 Hasılat**

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

|                         | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2018</b> |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Yurt İçi Satışlar       | 9.632.770                         | 19.115.463                        |
| Yurt Dışı Satışlar      | 29.943.199                        | 44.910.503                        |
| <b>Brüt Hasılat</b>     | <b>39.575.969</b>                 | <b>64.025.966</b>                 |
| Satış İadeleri (-)      | (98.280)                          | (358.248)                         |
| <b>Net Satışlar</b>     | <b>39.477.689</b>                 | <b>63.667.718</b>                 |
|                         |                                   |                                   |
| Satışların Maliyeti (-) | (23.292.367)                      | (23.898.952)                      |
| <b>Brüt Kar</b>         | <b>16.185.322</b>                 | <b>39.768.766</b>                 |

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

**Satışların Maliyeti (-)**

Satışların maliyeti hizmet üretim giderlerinden oluşmakta olup 1 Ocak – 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                  | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Personel Giderleri                               | 12.570.302                        | 12.141.988                        |
| Amortisman ve İtfa Payı Giderleri                | 5.475.967                         | 5.457.488                         |
| Enerji Yakıt ve Su Giderleri                     | 1.677.789                         | 2.375.726                         |
| Kira Giderleri                                   | 914.909                           | 939.910                           |
| Bakım Onarım Giderleri                           | 882.519                           | 1.269.483                         |
| Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti | 782.494                           | 632.599                           |
| Sigorta Giderleri                                | 214.769                           | 221.114                           |
| Diğer                                            | 773.618                           | 860.644                           |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>23.292.367</b>                 | <b>23.898.952</b>                 |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**18 Faaliyet Giderleri****Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait genel yönetim gideri aşağıdaki gibidir:

|                               | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Müşavirlik Giderleri          | 565.225                           | 465.269                           |
| Temsil ve Ağırılama Giderleri | 65.735                            | 93.857                            |
| Büro Giderleri                | 56.718                            | 42.712                            |
| Vergi, Resim, Harç Giderleri  | 51.233                            | 94.207                            |
| Halka Arz Tanıtım Gideri      | 10.775                            | 390.516                           |
| Dava ve İcra Giderleri        | 794                               | --                                |
| Personel Giderleri            | --                                | 21.399                            |
| Nakliye Giderleri             | --                                | 18.433                            |
| Diğer                         | 325.094                           | 174.517                           |
| <b>Toplam</b>                 | <b>1.075.574</b>                  | <b>1.300.910</b>                  |

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

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

|                      | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Reeskont Faiz Geliri | --                                | 241.732                           |
| Diğer                | 810.148                           | 473.307                           |
| <b>Toplam</b>        | <b>810.148</b>                    | <b>715.039</b>                    |

**Diğer Giderler**

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

|                       | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Vergi Gecikme Zamları | 1.627.363                         | 819.069                           |
| Bağış ve Yardımlar    | 636.914                           | 557.203                           |
| Reeskont Faiz Gideri  | 165.716                           | --                                |
| Diğer                 | 211.340                           | 406.049                           |
| <b>Toplam</b>         | <b>2.641.333</b>                  | <b>1.782.321</b>                  |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**20 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler*****Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler***

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

|                               | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Maddi Duran Varlık Satış Karı | 12.395.559                        | --                                |
| Yatırım Fonu Değer Artışı     | 12.529.965                        | --                                |
| Yatırım Fonu Payı Satış Karı  | 11.463                            | 51.241                            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>24.936.987</b>                 | <b>51.241</b>                     |

***Yatırım Faaliyetlerinden Giderler***

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Yatırım Fonundan Zararlar      | --                                | 429.449                           |
| Yatırım Fonu Payı Satış Zararı | --                                | 275.219                           |
| <b>Toplam</b>                  | <b>--</b>                         | <b>704.668</b>                    |

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

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

|                | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Faiz Gelirleri | 2.470.582                         | 3.579.075                         |
| <b>Toplam</b>  | <b>2.470.582</b>                  | <b>3.579.075</b>                  |

**Finansman Giderleri**

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                     | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül 2018</b> |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Faiz Giderleri      | 1.584.096                         | 2.542.119                         |
| Kur Farkı Zararları | 1.019.979                         | 4.239.819                         |
| <b>Toplam</b>       | <b>2.604.075</b>                  | <b>6.781.938</b>                  |

## Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 22 Gelir Vergileri

#### Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

|                                                                            | 2019               | 2018               |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Cari Dönem Vergi Gideri:</u></b> |                    |                    |
| Dönem Vergi Gideri                                                         | (5.848.395)        | (7.138.594)        |
| <b>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):</b>                                 |                    |                    |
| Geçici Farklardan Kaynaklanan                                              | 656.951            | 133.917            |
|                                                                            | <b>(5.191.444)</b> | <b>(7.004.677)</b> |
| <b><u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u></b>                 |                    |                    |
| <b>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):</b>                                   |                    |                    |
| Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri                                         | 77.450             | (24.158)           |
| <b>Toplam Vergi Geliri / (Gideri)</b>                                      | <b>(5.113.994)</b> | <b>(7.028.835)</b> |

#### Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                            |            | 2019               |            | 2018               |
|--------------------------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Dönem Net Karı                             |            | 32.803.793         |            | 26.539.607         |
| Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri            |            | (5.191.444)        |            | (7.004.677)        |
| <b>Vergi Öncesi Kar</b>                    |            | <b>37.995.237</b>  | <b>%</b>   | <b>33.544.284</b>  |
| Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi   | 22%        | (8.358.952)        | 22%        | (7.379.742)        |
| Vergi İstisnaları                          | (10)%      | 3.757.473          | --         | --                 |
| Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler           | 2%         | (563.333)          | --         | --                 |
| Diğer                                      | 0%         | (26.632)           | 5%         | 375.065            |
| <b>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</b> | <b>14%</b> | <b>(5.191.444)</b> | <b>25%</b> | <b>(7.004.677)</b> |
| <b>Toplam Vergi Gideri</b>                 |            |                    |            |                    |

#### 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.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22'dir.

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, 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmaktadır.

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

|                                                     | <b><u>Varlıklar</u></b> |                       | <b><u>Yükümlülükler</u></b> |                       | <b><u>Ertelenmiş Vergi</u></b> |                       |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
|                                                     | <b>30 Eylül 2019</b>    | <b>31 Aralık 2018</b> | <b>30 Eylül 2019</b>        | <b>31 Aralık 2018</b> | <b>30 Eylül 2019</b>           | <b>31 Aralık 2018</b> |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar              | --                      | --                    | (1.194.386)                 | (1.634.668)           | (1.194.386)                    | (1.634.668)           |
| İzin Karşılığı Düzeltmesi                           | 79.835                  | 23.686                | --                          | --                    | 79.835                         | 23.686                |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi                | 1.171.153               | 995.923               | --                          | --                    | 1.171.153                      | 995.923               |
| Ticari Borç ve Alacaklar Reeskontu                  | --                      | --                    | (41.895)                    | (78.353)              | (41.895)                       | (78.353)              |
| Kredi Faiz Düzeltmesi                               | 9.741                   | 23.066                | --                          | --                    | 9.741                          | 23.066                |
| Dava Karşılığı Düzeltmesi                           | 122.596                 | 122.596               | --                          | --                    | 122.596                        | 122.596               |
| Yatırım Fonu Düzeltmesi                             | --                      | 163                   | --                          | --                    | --                             | 163                   |
| Kiralama Düzeltmesi                                 | 39.769                  | --                    | --                          | --                    | 39.769                         | --                    |
| Diğer                                               | 21.119                  | 21.118                | --                          | --                    | 21.119                         | 21.118                |
| <b>Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)</b> | <b>1.444.213</b>        | <b>1.186.552</b>      | <b>(1.236.281)</b>          | <b>(1.713.021)</b>    | <b>207.932</b>                 | <b>(526.469)</b>      |
| Mahsuplaşabilen vergi tutarı                        | (1.236.281)             | (1.186.552)           | 1.236.281                   | 1.186.552             | --                             | --                    |
| <b>Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)</b>    | <b>207.932</b>          | <b>--</b>             | <b>--</b>                   | <b>(526.469)</b>      | <b>207.932</b>                 | <b>(526.469)</b>      |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

|                                   | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2018</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi                   | (526.469)                         | (434.123)                         |
| Kar veya Zarara Kaydedilen        | 656.951                           | 133.917                           |
| Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen | 77.450                            | (24.158)                          |
| <b>30 Eylül Bakiyesi</b>          | <b>207.932</b>                    | <b>(324.364)</b>                  |

**23 Pay Başına Kazanç**

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtım 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.

|                                                                            | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2019</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Eylül 2018</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması<br>(her biri 1 TL) | 21.000.000                        | 21.000.000                        |
| Dönem Net Karı                                                             | 32.803.793                        | 26.539.607                        |
| <b>Pay Başına Kazanç (TL)</b>                                              | <b>1,5621</b>                     | <b>1,2638</b>                     |

## **Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

---

### **24 Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler**

#### **Finansal risk yönetimi**

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

#### **Risk yönetimi sistemi**

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

#### **Kredi riski**

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

*Kredi riskine maruz değer:*

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

#### **Likidite Riski**

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

Şirket finansal yükümlülüklerin yerine getirilmesini de içeren beklenen faaliyet giderlerini, doğal afetler gibi öngörülemeyen olağandışı hallerin olası etkisi istisnai olmak üzere karşılayacak derecede yeterli nakit 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 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**24 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 2019 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                            | 30 Eylül 2019      |                |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                                                                                                                            | TL Karşılığı       | ABD Doları     | Euro               |
| 1. Ticari alacaklar                                                                                                        | 4.514.260          | 797.699        | --                 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                                                               | 41.370             | 5.923          | 1.270              |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                                     | --                 | --             | --                 |
| 3. Diğer                                                                                                                   | --                 | --             | --                 |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                          | <b>4.555.630</b>   | <b>803.622</b> | <b>1.270</b>       |
| 5. Ticari alacaklar                                                                                                        | --                 | --             | --                 |
| 6a. Parasal finansal varlıklar                                                                                             | --                 | --             | --                 |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                                     | --                 | --             | --                 |
| 7. Diğer                                                                                                                   | 2.473              | --             | 400                |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                          | <b>2.473</b>       | <b>--</b>      | <b>400</b>         |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                                           | <b>4.558.103</b>   | <b>803.622</b> | <b>1.670</b>       |
| 10. Ticari borçlar                                                                                                         | 3.494.020          | 13.348         | 552.830            |
| 11. Finansal yükümlülükler                                                                                                 | --                 | --             | --                 |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                                      | --                 | --             | --                 |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                                   | 6.207              | 1.097          | --                 |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                            | <b>3.500.227</b>   | <b>14.445</b>  | <b>552.830</b>     |
| 14. Ticari borçlar                                                                                                         | 3.203.067          | --             | 517.994            |
| 15. Finansal yükümlülükler                                                                                                 | --                 | --             | --                 |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                                      | --                 | --             | --                 |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                                   | --                 | --             | --                 |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                            | <b>3.203.067</b>   | <b>--</b>      | <b>517.994</b>     |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                    | <b>6.703.294</b>   | <b>14.445</b>  | <b>1.070.824</b>   |
| <b>19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>            | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>          |
| <b>19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı</b>                                 | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>          |
| <b>19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı</b>                                 | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>          |
| <b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>                                                       | <b>(2.145.191)</b> | <b>789.177</b> | <b>(1.069.155)</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(2.141.457)</b> | <b>790.274</b> | <b>(1.069.555)</b> |
| <b>22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                                      | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>          |
| <b>23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı</b>                                                                | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>          |
| <b>24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı</b>                                                            | <b>--</b>          | <b>--</b>      | <b>--</b>          |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                            | 31 Aralık 2018     |               |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
|                                                                                                                            | TL Karşılığı       | ABD Doları    | Euro               |
| 1. Ticari alacaklar                                                                                                        | 330.590            | 32.624        | 26.370             |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                                                               | 9.735              | 1.823         | 24                 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                                     | --                 | --            | --                 |
| 3. Diğer                                                                                                                   | 1.052              | 200           | --                 |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                          | <b>341.377</b>     | <b>34.647</b> | <b>26.394</b>      |
| 5. Ticari alacaklar                                                                                                        | --                 | --            | --                 |
| 6a. Parasal finansal varlıklar                                                                                             | --                 | --            | --                 |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                                     | --                 | --            | --                 |
| 7. Diğer                                                                                                                   | --                 | --            | --                 |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                          | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>          |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>                                                                                           | <b>341.377</b>     | <b>34.647</b> | <b>26.394</b>      |
| 10. Ticari borçlar                                                                                                         | 3.412.707          | --            | 566.143            |
| 11. Finansal yükümlülükler                                                                                                 | --                 | --            | --                 |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                                      | --                 | --            | --                 |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                                   | --                 | --            | --                 |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                            | <b>3.412.707</b>   | <b>--</b>     | <b>566.143</b>     |
| 14. Ticari borçlar                                                                                                         | 5.473.325          | --            | 907.984            |
| 15. Finansal yükümlülükler                                                                                                 | --                 | --            | --                 |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                                      | --                 | --            | --                 |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                                   | --                 | --            | --                 |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                            | <b>5.473.325</b>   | <b>--</b>     | <b>907.984</b>     |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                    | <b>8.886.032</b>   | <b>--</b>     | <b>1.474.127</b>   |
| <b>19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>            | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>          |
| <b>19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı</b>                                 | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>          |
| <b>19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı</b>                                 | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>          |
| <b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>                                                       | <b>(8.544.655)</b> | <b>34.647</b> | <b>(1.447.733)</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(8.545.707)</b> | <b>34.447</b> | <b>(1.447.733)</b> |
| <b>22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                                      | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>          |
| <b>23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı</b>                                                                  | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>          |
| <b>24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı</b>                                                            | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>          |

**Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi**

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren 9 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019                                          |                                 |                                  |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                        | Kar/Zarar                       |                                  |
|                                                        | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde; |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                   | 447.224                         | (447.224)                        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)              | --                              | --                               |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                    | <b>447.224</b>                  | <b>(447.224)</b>                 |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;       |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                         | (661.370)                       | 661.370                          |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                    | --                              | --                               |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                          | <b>(661.370)</b>                | <b>661.370</b>                   |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                    | <b>(214.146)</b>                | <b>214.146</b>                   |

| 31 Aralık 2018                                          |                                 |                                  |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                         | Kar/Zarar                       |                                  |
|                                                         | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde; |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                    | 18.122                          | (18.122)                         |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)               | --                              | --                               |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                     | <b>18.122</b>                   | <b>(18.122)</b>                  |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;       |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                          | (872.693)                       | 872.693                          |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                     | --                              | --                               |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                           | <b>(872.693)</b>                | <b>872.693</b>                   |
| <b>TOPLAM (3+6)</b>                                     | <b>(854.571)</b>                | <b>854.571</b>                   |

**25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Yoktur.