

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
10 Ağustos 2020

Bu rapor 1 sayfa sınırlı denetim raporu ve 40 sayfa özet finansal tablolar ve finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

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

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

Tayyip YAŞAR, YMM
Sorumlu Denetçi

10 Ağustos 2020
İstanbul, Türkiye
Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.401.330	460.899
Finansal yatırımlar	5	86.804.526	80.986.247
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	1.341.566	29.545
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	2.365.840	2.885.195
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	14.871.703	8.476.911
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.206.597	1.152.969
Stoklar	9	338.323	345.351
Peşin ödenmiş giderler	10	466.650	217.465
Diğer dönen varlıklar	16	1.964.916	1.991.231
Toplam dönen varlıklar		112.761.451	96.545.813
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	11	27.690.851	28.634.877
Maddi olmayan duran varlıklar	12	10.789.465	11.249.969
Kullanım hakkı varlığı	13	1.295.969	2.101.785
Ertelenmiş vergi varlığı	23	475.594	70.057
Toplam duran varlıklar		40.251.879	42.056.688
Toplam varlıklar		153.013.330	138.602.501

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla

Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	--	28.939
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	2.905.968	4.512.399
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	13	968.373	958.382
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	1.760.639	1.298.424
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	5.385.532	4.790.966
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	2.514.137	1.227.536
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	3	1.044	288.044
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	14.958.533	10.529.670
Ertelenmiş gelirler	10	437.019	1.173.705
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	4.959.883	9.633.192
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	15	529.744	138.105
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	14	725.032	725.032
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		35.145.904	35.304.394
Uzun vadeli borçlanmalar	6	--	1.174.971
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	13	536.314	1.129.039
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	986.556	2.573.986
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	--	458.026
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	15	6.349.401	5.642.075
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		7.872.271	10.978.097
Toplam yükümlülükler		43.018.175	46.282.491
ÖZKAYNAKLAR	17		
Ödenmiş sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye düzeltme farkları		447.419	447.419
Birikmiş diğer kapsamlı gelir			
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>		(1.488.256)	(1.501.524)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		15.604.293	15.604.293
Geçmiş yıllar karları		56.769.822	4.722.977
Dönem net karı		17.661.877	52.046.845
Toplam özkaynaklar		109.995.155	92.320.010
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		153.013.330	138.602.501

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Hasılat	18	37.622.183	21.469.603	25.517.360	11.771.792
Satışların maliyeti (-)	18	(16.695.353)	(8.046.083)	(14.837.680)	(6.901.542)
Brüt kar		20.926.830	13.423.520	10.679.680	4.870.250
Genel yönetim giderleri (-)	19	(629.015)	(259.695)	(622.139)	(406.207)
Pazarlama giderleri (-)		--	--	(86.820)	(86.820)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	177.940	24.769	805.496	730.681
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(3.205.000)	(1.181.285)	(1.045.644)	(502.992)
Esas faaliyet karı		17.270.755	12.007.309	9.730.573	4.604.912
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	21	5.796.643	5.796.643	17.920.026	16.428.667
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	21	--	3.885.350	--	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		23.067.398	21.689.302	27.650.599	21.033.579
Finansman gelirleri	22	927.672	442.040	2.010.141	1.041.603
Finansman giderleri (-)	22	(1.346.075)	(611.338)	(2.528.760)	(1.460.246)
Finansman giderleri, net		(418.403)	(169.298)	(518.619)	(418.643)
Vergi öncesi dönem karı		22.648.995	21.520.004	27.131.980	20.614.936
Vergi geliri / (gideri)	23	(4.987.118)	(4.590.849)	(2.802.963)	(1.603.780)
- Dönem vergi gideri (-)		(5.395.972)	(4.726.790)	(3.407.239)	(1.730.195)
- Ertelenmiş vergi geliri		408.854	135.941	604.276	126.415
Dönem net karı		17.661.877	16.929.155	24.329.017	19.011.156
Pay adedi		21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Pay başına kazanç (TL)	24	0,8410	0,8062	1,1585	0,9053
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Aktüeryal farklar	15	16.585	(184.816)	548.487	(811.908)
- Ertelenmiş vergi gideri	23	(3.317)	36.963	(109.697)	162.382
Toplam diğer kapsamlı gelir		13.268	(147.853)	438.790	(649.526)
Toplam kapsamlı gelir		17.675.145	16.781.302	24.767.807	18.361.630

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karlari	Dönem Net Karı	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları				
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.222.634)	11.621.533	5.794.593	38.052.782	75.693.693
Transferler	--	--	--	3.982.760	34.070.022	(38.052.782)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	24.329.017	24.329.017
Kar payları	--	--	--	--	(35.141.638)	--	(35.141.638)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	438.790	--	--	--	438.790
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(783.844)	15.604.293	4.722.977	24.329.017	65.319.862
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.501.524)	15.604.293	4.722.977	52.046.845	92.320.010
Transferler	--	--	--	--	52.046.845	(52.046.845)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	17.661.877	17.661.877
Diğer kapsamlı gelir	--	--	13.268	--	--	--	13.268
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(1.488.256)	15.604.293	56.769.822	17.661.877	109.995.155

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
Dönem net karı		17.661.877	24.329.017
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	3.875.776	3.871.855
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	15	930.608	812.832
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmeleri	7	48.774	--
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler	23	4.987.118	2.802.963
Kullanılmamış izin karşılığı	15	391.639	352.397
Faiz gelirleri	22	(927.672)	(2.010.141)
Faiz giderleri	22	465.385	1.213.963
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer (artış) / azalışları	21	(5.796.643)	(5.524.467)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		(841.440)	(10.891.981)
Diğer alacaklardaki değişimler		(6.448.420)	10.769.784
Stoklardaki değişimler		7.028	(158.412)
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(985.871)	5.928.566
Ticari borçlardaki değişimler		(530.649)	(1.217.446)
Diğer borçlardaki değişimler		(5.774.707)	5.654.308
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		1.286.601	(329.281)
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		26.315	(1.431.941)
Ödenen kıdem tazminatları	15	(206.697)	--
Ödenen vergiler	23	(610.737)	(7.124.628)
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		7.558.285	27.047.388
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler	5	(21.636)	163.309
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışları		--	2.510.227
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	11,12	(1.825.914)	(1.423.376)
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(1.847.550)	1.250.160
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Kar dağıtımından nakit çıkışları		--	(24.599.144)
Finansal borçlar değişim		(2.810.341)	(2.726.855)
Tahsil edilen faiz	22	927.672	2.010.141
Ödenen faiz	22	(329.545)	(836.726)
Kullanım hakkı yükümlülüğüne ilişkin ödemeler	13	(558.090)	(753.993)
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(2.770.304)	(26.906.577)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		2.940.431	1.390.971
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	4	460.899	49.794
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	3.401.330	1.440.765

İlişikteki dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı 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	Finansal Tabloların Sunumuna 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
2.6	İşletmenin Sürekliliği	12
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	13
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	16
5	Finansal Yatırımlar	16
6	Finansal Borçlar	17
7	Ticari Alacak ve Borçlar	18
8	Diğer Alacak ve Borçlar	19
9	Stoklar	20
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	20
11	Maddi Duran Varlıklar	21
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23
13	Kiralama İşlemleri	24
14	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	26
15	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	27
16	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	28
17	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	29
18	Hasılat	30
19	Faaliyet Giderleri	31
20	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	31
21	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	32
22	Finansman Gelirleri ve Giderleri	32
23	Gelir Vergileri	33
24	Pay Başına Kazanç	36
25	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	37
26	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	40

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı 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’na 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 177 kişidir (31 Aralık 2019: 176).

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortak	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Tutar	Hisse oranı (%)	Tutar	Hisse oranı (%)
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,91%	5.652.344	26,91%
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%
	21.000.000	%100	21.000.000	%100

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

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

Ayrıca özet finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket’in 30 Haziran 2020’de sona eren altı aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(b) Ölçüm esasları

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki özet finansal tablolar, Şirket’in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem özet 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 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Finansal Tabloların Sunumuna 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları (USD) / TL	6,8422	5,9402
Avro / TL	7,7082	6,6506
İngiliz Sterlini / TL	8,4282	7,7765

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet 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 özet finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, özet finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TMS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket'in, 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 10 Ağustos 2020 tarihinde onaylanmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Şirket'in cari hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

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

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

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

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

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

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

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

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

Bu değişiklikte birlikte TFRS 16'ya Covid 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde Covid-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

i. Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,

ii. Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi

iii. Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

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

i. Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

ii. TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

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

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

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

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

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

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 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin 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 Haziran 2020 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 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

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

2.6 İşletmenin Sürekliliği

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları

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

Şirket ile 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.

İlişkili Taraf

Tanım

Nuri Albayrak	Ortak
Ahmet Albayrak	Ortak
Bayram Albayrak	Ortak
Kazım Albayrak	Ortak
Mustafa Albayrak	Ortak
Muzaffer Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	Ortak
Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. ("Türkiye Denizcilik")	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
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
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. ("Kademe Atık")	İlişkili Şirket
Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Bayha Atık")	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
Ödül Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. ("Ödül Sigorta")	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
Albayrak Vakfı ("Albayrak Vakfı")	İlişkili Vakıf

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

30 Haziran 2020	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan (*)	Ticari	Ticari Olmayan
Albayrak İnşaat	--	14.710.016	--	--
Ahmet Albayrak	--	92.240	--	--
Nuri Albayrak	--	28.113	--	--
Bayram Albayrak	--	8.920	--	--
Muzaffer Albayrak	--	8.353	--	--
Kazım Albayrak	--	8.192	--	--
Mustafa Albayrak	--	8.133	--	--
Transbaş	1.324.926	--	--	--
Yeşil Adamlar	10.976	--	--	--
Bks Turizm	5.664	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	1.108.969	--
Platform Turizm	--	--	256.648	--
Ağa Maden	--	--	255.688	--
Varaka	--	--	94.476	--
Albil	--	7.736	29.161	--
Reklam Piri	--	--	11.800	1.044
Birlikte Dağıtım	--	--	3.897	--
Toplam	1.341.566	14.871.703	1.760.639	1.044

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

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf İşlemleri

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak – 30 Haziran 2020 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020		1 Ocak – 30 Haziran 2019	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Bayfa Geri Dönüşüm	170.683	--	202.641	--
Transbaş	16.602	--	1.782.703	--
Albayrak İnşaat	1.800	485.632	1.800	2.010.141
Yeşil Adamlar	1.800	--	1.800	--
Nakil Lojistik	1.800	--	1.800	--
Ağa Maden	1.800	--	1.800	--
Bayha Atık	--	--	1.800	--
Bks Turizm	--	--	1.800	--
Alport Conakry	--	--	14.959.752	--
Toplam	194.485	485.632	16.955.896	2.010.141

Alışlar ve Giderler

1 Ocak – 30 Haziran 2020 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Bayfa Geri Dönüşüm	461.456	534.616
Varaka Kağıt	243.585	--
Albil	136.794	107.224
Türkiye Denizcilik	105.162	105.825
Platform Turizm	84.300	86.499
Kademe Atık	12.113	--
Ağa Maden	48.124	136.872
Ödül Sigorta	--	110.145
Reklam Piri	--	11.500
Toplam	1.091.534	1.092.681

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 341.892 TL'dir (30 Haziran 2019: 204.097 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa		
- Türk Lirası	67.716	7.759
- USD	4.468	14.603
- Avro	17.162	2.791
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	2.165.611	172.916
- USD	38.458	234.265
- Avro	1.107.915	22.897
Banka - Vadeli Mevduat		
- Türk Lirası	--	5.668
Toplam	3.401.330	460.899

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

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır. İlgili fonların toplam nominal adedi 72.373.895 olup, maliyet değeri 53.709.435 ve gerçeğe uygun değeri ise 86.804.526'dır (31 Aralık 2019: nominal adedi 72.388.000 olup, maliyet değeri 53.186.673 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 80.986.247 TL'dir).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	--	28.939
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	2.905.968	4.512.399
Ara Toplam	2.905.968	4.541.338

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

Uzun Vadeli Banka Kredileri	--	1.174.971
Toplam	2.905.968	5.716.309

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
TL	--	--	15,6%	28.939
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
TL	15,6%	2.905.968	15,6%	4.512.399
Uzun Vadeli Krediler				
TL	--	--	15,6%	1.174.971
Toplam Krediler		2.905.968		5.716.309

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	2.365.840	2.885.195
Şüpheli Ticari Alacaklar	48.774	--
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(48.774)	--
Toplam	2.365.840	2.885.195

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Borç Senetleri (*)	4.134.500	3.639.284
Satıcılar	1.226.448	1.035.941
Diğer Borçlar	24.584	115.741
Toplam	5.385.532	4.790.966

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Borç Senetleri (*)	986.556	2.573.986
Toplam	986.556	2.573.986

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.000.797	1.000.797
Diğer Çeşitli Alacaklar	205.800	152.172
Toplam	1.206.597	1.152.969

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar (*)	9.546.745	47.599
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	5.328.089	10.445.203
Diğer Çeşitli Borçlar	83.699	36.868
Toplam	14.958.533	10.529.670

(*) Ödenecek vergi ve fonların 9.458.544 TL'lik kısmı 2019 yılına ait kurumlar vergisinden oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Stoklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	289.580	335.559
Ticari Mallar	35.323	--
Diğer Stoklar	13.420	9.792
Toplam	338.323	345.351

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Aylara Ait Giderler	428.720	205.585
Kısa Vadeli Verilen Avanslar	37.930	11.880
Toplam	466.650	217.465

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gelecek Aylara Ait Gelirler	226.816	147.403
Alınan Avanslar	210.203	90.198
Ara Toplam	437.019	237.601
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar (Not 3)	--	936.104
Toplam	437.019	1.173.705

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	1.715.264	25.032.224	9.087.959	1.508.483	--	20.151.162	57.495.092
İlaveler	--	747.925	642.368	39.107	371.227	25.287	1.825.914
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	25.780.149	9.730.327	1.547.590	371.227	20.176.449	59.321.006
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(743.186)	(16.182.387)	(5.546.776)	(1.139.976)	--	(5.247.890)	(28.860.215)
Cari Dönem Amortismanı	(40.443)	(1.894.943)	(236.781)	(65.574)	--	(532.199)	(2.769.940)
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	(783.629)	(18.077.330)	(5.783.557)	(1.205.550)	--	(5.780.089)	(31.630.155)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	972.078	8.849.837	3.541.183	368.507	--	14.903.272	28.634.877
30 Haziran 2020 Net Defter Değeri	931.635	7.702.819	3.946.770	342.040	371.227	14.396.360	27.690.851

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sabit kıymetleri üzerinde 16.453.793 TL (31 Aralık 2019: 17.596.783 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	1.715.264	32.086.420	8.624.701	1.445.699	1.138.885	18.033.207	63.044.176
İlaveler	--	722.627	131.560	23.428	476.081	15.005	1.368.701
Çıkış	--	(8.724.092)	--	(5.033)	--	(43.786)	(8.772.911)
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	24.084.955	8.756.261	1.464.094	1.614.966	18.004.426	55.639.966
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	(662.302)	(18.584.771)	(5.164.030)	(1.023.120)	--	(4.329.773)	(29.763.996)
Cari Dönem Amortismanı	(40.442)	(2.026.868)	(180.287)	(64.226)	--	(464.134)	(2.775.957)
Çıkış	--	6.242.468	--	2.936	--	17.280	6.262.684
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	(702.744)	(14.369.171)	(5.344.317)	(1.084.410)	--	(4.776.627)	(26.277.269)
1 Ocak 2019 Net Defter Değeri	1.052.962	13.501.649	3.460.671	422.579	1.138.885	13.703.434	33.280.180
30 Haziran 2019 Net Defter Değeri	1.012.520	9.715.784	3.411.944	379.684	1.614.966	13.227.799	29.362.697

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316
İlaveler	--	--	--
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(13.545.032)	(733.315)	(14.278.347)
Cari Dönem İtfa Payı	(400.734)	(59.770)	(460.504)
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	(13.945.766)	(793.085)	(14.738.851)
1 Ocak 2020 Net Defter Değeri	10.584.186	665.783	11.249.969
30 Haziran 2020 Net Defter Değeri	10.183.452	606.013	10.789.465

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

	Liman İşletim Hakkı (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.344.423	25.473.641
İlaveler	--	54.675	54.675
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.399.098	25.528.316

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	(12.743.565)	(437.097)	(13.180.662)
Cari Dönem İtfa Payı	(400.733)	(147.164)	(547.897)
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	(13.144.298)	(584.261)	(13.728.559)
1 Ocak 2019 Net Defter Değeri	11.385.653	907.326	12.292.979
30 Haziran 2019 Net Defter Değeri	10.984.920	814.837	11.799.757

(*) T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'nca yapılan ihale sonucu Trabzon Limanı'nın 30 yıllık işletme hakkı 20.160.000 ABD Doları karşılığında 21 Kasım 2003 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 10.183.452 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2019: 10.584.186 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri

Kullanım Hakkı Varlığı

Şirket, geriye dönük uyguladığı TFRS 16 kapsamında kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır. Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

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

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını; birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer. Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlığı bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	3.152.678	--	(160.484)	2.992.194
Toplam	3.152.678	--	(160.484)	2.992.194
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	(1.050.893)	(645.332)	--	(1.696.225)
Toplam	(1.050.893)	(645.332)	--	(1.696.225)
Net Defter Değeri	2.101.785			1.295.969

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlığı bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2019
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	--	3.288.004	--	3.288.004
Toplam	--	3.288.004	--	3.288.004
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	--	(548.001)	--	(548.001)
Toplam	--	(548.001)	--	(548.001)
Net Defter Değeri	--			2.740.003

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Kiralama İşlemleri (devamı)**Kiralama İşlemlerinden Borçlar**

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<i>Kısa Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçların Kısa Vadeli Kısımları	968.373	958.382
<i>Uzun Vadeli Kiralama Borçları</i>		
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	536.314	1.129.039
Toplam	1.504.687	2.087.421

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Dönem Başı Bakiyesi	2.087.421	--
Dönem İçi (Azalış) / Artış	(160.484)	3.288.004
Ödemeler	(558.090)	(753.993)
Faiz Giderleri (Not 22)	135.840	377.237
Dönem Sonu Bakiyesi	1.504.687	2.911.248

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

(*) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
1 Ocak Bakiyesi	725.032	557.254
Dönem İçi Artış / (Azalış)	--	167.778
Dönem Sonu Bakiyesi	725.032	725.032

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Teminat Mektubu (TL)	313.888	313.888
Teminat Mektubu (USD)	342.110	297.010
Toplam TL Karşılıkları	655.998	610.898

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	17.109.791	18.207.681
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	203.471.674	176.648.218
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	203.471.674	176.648.218
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	220.581.465	194.855.899

(*) Şirket, ana ortağı Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'nin bir bağlı ortaklığı ile ICBC Bankası arasında 26.07.2017 tarihinde imzalanan 106.131.110 TL (29.737.765 Amerikan Doları) tutarında Genel Kredi Sözleşmesi'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.196.380	299.777
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	826.116	729.918
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	491.641	197.841
Toplam	2.514.137	1.227.536

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İzin Karşılığı	529.744	138.105
Toplam	529.744	138.105

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

İzin karşılığının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
Dönem Başı Bakiyesi	138.105	107.663
Dönem İçi Artış / (Azalış)	391.639	352.397
Dönem Sonu Bakiyesi	529.744	460.060

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.349.401	5.642.075
Toplam	6.349.401	5.642.075

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2020 itibarıyla 6.730 TL ve 31 Aralık 2019 itibarıyla 6.380 TL ile sınırlandırılmıştır.

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

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
1 Ocak Bakiyesi	5.642.075	4.526.924
Hizmet Maliyeti	549.644	441.509
Faiz Gideri	380.964	371.323
Ödenen Kıdem Tazminatları	(206.697)	--
Aktüeryal Kazanç / (Kayıp)	(16.585)	(548.487)
Dönem Sonu Bakiyesi	6.349.401	4.791.269

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket’in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
KDV Alacakları	1.954.902	1.978.319
Diğer	10.014	12.912
Toplam	1.964.916	1.991.231

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	TL	%	TL	%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.652.344	26,91%	5.652.344	26,91%
Ereğli Tekstil A.Ş.	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%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

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

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 kâr 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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.488.256)	(1.501.524)
Toplam	(1.488.256)	(1.501.524)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Hasılat

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yurt İçi Satış Gelirleri	7.921.257	4.885.864	6.567.244	2.830.732
Yurt Dışı Satış Gelirleri	29.842.304	16.695.992	18.988.576	8.973.359
Brüt Hasılat	37.763.561	21.581.856	25.555.820	11.804.091
Satış İadeleri (-)	(141.378)	(112.253)	(38.460)	(32.299)
Net Satışlar	37.622.183	21.469.603	25.517.360	11.771.792
Satışların Maliyeti (-)	(16.695.353)	(8.046.083)	(14.837.680)	(6.901.542)
Brüt Kar	20.926.830	13.423.520	10.679.680	4.870.250

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 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel Giderleri	9.360.662	4.154.488	7.452.108	3.030.673
Amortisman Giderleri	3.875.776	2.061.250	3.871.855	1.887.762
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	1.263.703	610.053	1.082.674	441.727
Bakım Onarım Giderleri	643.613	379.250	595.353	336.133
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	592.573	335.902	470.302	237.924
Sigorta Giderleri	300.637	178.790	214.769	139.828
Diğer	658.389	326.350	1.150.619	827.495
Satışların Maliyeti	16.695.353	8.046.083	14.837.680	6.901.542

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

19 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Müşavirlik Giderleri	334.742	156.054	386.737	265.506
Büro Giderleri	90.398	25.921	37.037	24.975
MKK, Aidat ve Komisyon Giderleri	38.948	164	11.199	4.008
Vergi, Resim, Harç Giderleri	35.821	7.679	40.329	17.652
Temsil Giderleri	32.545	8.085	44.884	27.109
Dava ve İcra Giderleri	2.486	1.181	591	373
Diğer	94.075	60.611	101.362	66.584
Toplam	629.015	259.695	622.139	406.207

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

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Reeskont Faiz Gelirleri	116.908	--	--	--
Diğer	61.032	24.769	805.496	730.681
Toplam	177.940	24.769	805.496	730.681

Diğer Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Vergi Cezaları ve Zamları	1.527.263	111.097	336.191	214.328
Bağış ve Yardımlar	503.848	135.660	319.719	101.043
Reeskont Faiz Gideri	167.684	--	106.717	58.517
Diğer	1.006.205	934.528	283.017	129.104
Toplam	3.205.000	1.181.285	1.045.644	502.992

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler***Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler***

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Maddi Duran Varlık Satış Karı	--	--	12.395.559	12.395.559
Yatırım Fonu Değer Artışı	5.791.223	5.793.149	5.517.724	4.026.365
Yatırım Fonu Payı Satış Karı	5.420	3.494	6.743	6.743
Toplam	5.796.643	5.796.643	17.920.026	16.428.667

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yatırım Fonu Değer Azalışı	--	3.885.350	--	--
Diğer	--	--	--	--
Toplam	--	3.885.350	--	--

22 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faiz Gelirleri	927.672	442.040	2.010.141	1.041.603
Toplam	927.672	442.040	2.010.141	1.041.603

Finansman Giderleri

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faiz Giderleri	329.545	145.055	836.726	391.802
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri (Not 13)	135.840	58.928	377.237	164.568
Kur Farkı Giderleri	880.690	407.355	1.314.797	903.876
Toplam	1.346.075	611.338	2.528.760	1.460.246

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

23 Gelir Vergileri**Vergi Gideri**

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

	2020	2019
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(5.395.972)	(3.407.239)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	408.854	604.276
	(4.987.118)	(2.802.963)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(3.317)	(109.697)
Toplam Vergi Gideri	(4.990.435)	(2.912.660)

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

Kayıtlara alınan cari dönem vergi yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler	(4.959.883)	(9.633.192)
Dönem Sonu Bakiyesi	(4.959.883)	(9.633.192)

Kayıtlara alınan cari dönem vergi mutabakatının yıl içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
1 Ocak Bakiyesi	9.633.192	7.124.615
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	5.395.972	3.407.239
Diğer Borçlara Transfer (*)	(9.458.544)	--
Ödenen Vergiler	(610.737)	(7.124.628)
Dönem Sonu Bakiyesi	4.959.883	3.407.226

(*) 2019 yılına ait kurumlar vergisi borcu 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla henüz ödenmemiş olup diğer borçlar altında sınıflandırılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

Etkin vergi oranının mutabakatı

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

		2020		2019
Dönem Net Karı		17.661.877		24.329.017
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(4.987.118)		(2.802.963)
Vergi Öncesi Kar	%	22.648.995	%	27.131.980
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	(4.982.779)	22%	(5.969.036)
Vergi İstisnaları	(3)%	695.628	(12)%	3.376.874
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	3%	(668.210)	1%	(187.372)
Diğer	0%	(31.757)	0%	(23.429)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Gideri	22%	(4.987.118)	11%	(2.802.963)

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, 30 Haziran 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2020 yılında vergi etkisi oluşturan 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 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	<u>Varlıklar</u>		<u>Yükümlülükler</u>		<u>Ertelenmiş Vergi</u> <u>Varlıkları/Yükümlülükleri</u>	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	--	--	(1.086.484)	(1.218.686)	(1.086.484)	(1.218.686)
İzin karşılığı düzeltmesi	105.949	27.621	--	--	105.949	27.621
Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmesi	1.269.880	1.128.415	--	--	1.269.880	1.128.415
Ticari borç ve alacaklar reeskontu	--	--	--	(36.890)	--	(36.890)
Kredi faiz düzeltmesi	--	6.633	(54.566)	--	(54.566)	6.633
Dava karşılığı düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
Kiralama düzeltmesi	45.918	--	--	(3.160)	45.918	(3.160)
Yatırım fonu düzeltmesi	--	--	--	--	--	--
Diğer	49.891	21.118	--	--	49.891	21.118
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.616.644	1.328.793	(1.141.050)	(1.258.736)	475.594	70.057
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	(1.141.050)	(1.258.736)	1.141.050	1.258.736	--	--
Net ertelenen vergi yükümlülüğü	475.594	70.057	--	--	475.594	70.057

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019
1 Ocak Bakiyesi	70.057	(526.469)
Kar veya Zarara Kaydedilen	408.854	604.276
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(3.317)	(109.697)
30 Haziran Bakiyesi	475.594	(31.890)

24 Pay Başına Kazanç

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	17.661.877	16.929.155	24.329.017	19.011.156
Pay Başına Kazanç (TL)	0,8410	0,8062	1,1585	0,9053

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

25 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal Risk Yönetimi

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

Risk Yönetimi Sistemi

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

Kredi Riski

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

Kredi riskine maruz değer:

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

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

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

	30 Haziran 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.168.003	8.129	144.312
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	1.368	200	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.169.371	8.329	144.312
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.169.371	8.329	144.312
10. Ticari borçlar	244.069	16.871	16.688
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	244.069	16.871	16.688
14. Ticari borçlar	5.237.961	--	679.531
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	5.237.961	--	679.531
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	5.482.030	16.871	696.219
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(4.312.659)	(8.542)	(551.907)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.314.027)	(8.742)	(551.907)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	369.169	32.624	26.370
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	274.568	41.897	3.863
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	1.188	200	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	644.925	74.721	30.233
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	644.925	74.721	30.233
10. Ticari borçlar	3.639.284	--	547.211
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.639.284	--	547.211
14. Ticari borçlar	2.573.986	--	387.031
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	2.573.986	--	387.031
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	6.213.270	--	934.242
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(5.568.345)	74.721	(904.009)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.569.533)	74.521	(904.009)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

30 Haziran 2020		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.981)	5.981
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(5.981)	5.981
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(425.421)	425.421
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(425.421)	425.421
TOPLAM (3+6)	(431.266)	431.266

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

26 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.