

Trabzon Liman İşletmeciliği
Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait
Özet Finansal Bilgiler

Trabzon Liman İşletmeciliği

Anonim Şirketi

İçindekiler

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	7.240.588	37.630.911
Finansal yatırımlar	5	105.414.607	116.974.421
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	1.697.413	2.623.695
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	12.429.148	9.125.325
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	25.974.759	20.232.268
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	1.638.155	1.210.574
Stoklar	8	2.145.462	2.204.082
Peşin ödenmiş giderler	9	62.856.524	23.840.103
Diğer dönen varlıklar	14	8.050.506	6.905.663
Toplam dönen varlıklar		227.447.162	220.747.042
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	10	155.551.313	149.748.440
Maddi olmayan duran varlıklar	11	8.552.373	8.760.985
Ertelenmiş vergi varlığı	20	27.183.177	--
Toplam duran varlıklar		191.286.863	158.509.425
Toplam varlıklar		418.734.025	379.256.467

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		21.674	--
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	1.125.152	714.911
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	20.892.439	24.368.929
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	6.467.386	4.566.666
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	13.199.511	16.305.097
Ertelenmiş gelirler	9	2.319.460	219.157
Dönem karı vergi yükümlülüğü		15.737.715	17.562.029
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	719.956	27.190
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	725.032	725.032
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		61.208.325	64.489.011
Uzun vadeli yükümlülükler			
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	--	1.844.126
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	13	24.890.283	17.014.716
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		--	1.562.227
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		24.890.283	20.421.069
Toplam yükümlülükler		86.098.608	84.910.080
ÖZKAYNAKLAR	15		
Ödenmiş sermaye		21.000.000	21.000.000
Sermaye düzeltme farkları		447.419	447.419
Birikmiş diğer kapsamlı gelir			
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(4.694.410)	(4.532.756)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		26.378.432	26.378.432
Geçmiş yıllar karları		251.053.292	53.557.494
Dönem net karı		38.450.684	197.495.798
Toplam özkaynaklar		332.635.417	294.346.387
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		418.734.025	379.256.467

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Hasılat	16	65.224.079	24.555.146
Satışların maliyeti (-)	16	(38.462.964)	(17.275.781)
Brüt kar		26.761.115	7.279.365
Genel yönetim giderleri (-)	17	(1.164.104)	(524.347)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	1.295.956	296.724
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(3.765.763)	(2.088.046)
Esas faaliyet karı		23.127.204	4.963.696
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	5	--	235.959
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(11.559.749)	--
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		11.567.455	5.199.655
Finansman gelirleri	19	643.130	476.726
Finansman giderleri (-)	19	(42.340)	(23.746)
Finansman gelirleri / (giderleri), net		600.790	452.980
Vergi öncesi dönem karı		12.168.245	5.652.635
Vergi geliri / (gideri)	20	26.282.439	(353.687)
- Dönem vergi gideri		(2.422.552)	(671.239)
- Ertelenmiş vergi geliri		28.704.991	317.552
Dönem net karı		38.450.684	5.298.948
Pay Adedi		21.000.000	21.000.000
Pay Başına Kazanç	21	1,8310	0,2523
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>			
- Aktüeryal farklar	13	(202.067)	(1.751.497)
- Ertelenmiş vergi geliri	20	40.413	350.299
Toplam diğer kapsamlı gelir		(161.654)	(1.401.198)
Toplam kapsamlı gelir		38.289.030	3.897.750

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet 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 Kayıpları				
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(779.263)	22.168.429	35.064.628	61.642.899	139.544.112
Transferler	--	--	--	--	61.642.899	(61.642.899)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	5.298.948	5.298.948
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(1.401.198)	--	--	--	(1.401.198)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(2.180.461)	22.168.429	96.707.527	5.298.948	143.441.862
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(4.532.756)	26.378.432	53.557.494	197.495.798	294.346.387
Transferler	--	--	--	--	197.495.798	(197.495.798)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	38.450.684	38.450.684
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(161.654)	--	--	--	(161.654)
31 Mart 2023 itibarıyla bakiye	21.000.000	447.419	(4.694.410)	26.378.432	251.053.292	38.450.684	332.635.417

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Dönem net karı		38.450.684	5.298.948
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10,11	3.793.661	1.535.336
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	13	7.951.229	792.755
Vergi geliri/gideri ile ilgili düzeltmeler	20	(26.282.439)	353.687
Kullanılmamış izin karşılığı	13	692.766	1.297.433
Faiz gelirleri	19	(643.130)	(476.726)
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	5	--	(235.959)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Ticari alacaklardaki değişimler		(3.115.577)	(5.486.255)
Diğer alacaklardaki değişimler		(6.170.070)	445.095
Stoklardaki değişimler		58.620	121.167
Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(39.016.421)	1.019.374
Ticari borçlardaki değişimler		(3.066.249)	4.829.742
Diğer borçlardaki değişimler		(4.949.712)	(2.298.512)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişimler		1.900.720	473.030
Diğer varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler		955.460	(343.147)
Ödenen kıdem tazminatları	13	(277.730)	(142.425)
Vergi ödemeleri		(3.508.831)	--
A. İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		(33.227.019)	7.183.543
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Finansal yatırımlardaki değişimler		11.559.814	5.036.615
Maddi duran varlık alımları	10	(9.410.672)	(14.851.191)
Maddi duran varlık satışları	10	22.750	--
B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		2.171.892	(9.814.576)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlardaki değişim		21.674	--
Tahsil edilen faiz	19	643.130	476.726
C. Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		664.804	476.726
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (A+B+C)		(30.390.323)	(2.154.307)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	4	37.630.911	3.961.659
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	7.240.588	1.807.352

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

İÇİNDEKİLER

1	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	8
2.2	TFRS'ye Uygunluk Beyanı	9
2.3	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	9
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	14
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	14
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	15
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	18
5	Finansal Yatırımlar	18
6	Ticari Alacak ve Borçlar	18
7	Diğer Alacak ve Borçlar	19
8	Stoklar	20
9	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	20
10	Maddi Duran Varlıklar	21
11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23
12	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	24
13	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	25
14	Diğer Dönen Varlıklar	26
15	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	27
16	Hasılat	28
17	Faaliyet Giderleri	28
18	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler	29
19	Finansman Gelirleri ve Giderleri	29
20	Gelir Vergileri	30
21	Pay Başına Kazanç	32
22	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	33
23	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	36

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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 21 Kasım 2003 tarihinde Albayrak Grubu'na ait Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. tarafından devralınmıştır.

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

Şirket'in, 21.000.000 TL'ye çıkarılmış sermayesinin %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 ("BİST") işlem görmeye başlamıştır.

Şirket'in bünyesinde 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 199 kişidir (31 Aralık 2022: 192).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	TL	TL	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş.	6.400.000	30,48%	6.400.000	30,48%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.003	26,73%	5.614.003	26,73%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile KGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

(b) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar hariç tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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) Fonksiyonel para birimi ve sunum 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.

(f) Yabancı para

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

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 5 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2023'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan</i>
<i>Kullanım Öncesi Kazançlar</i>	
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açidan Dezavantajlı</i>
<i>Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>	
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmele	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan</i>
2018 – 2020	<i>Değişiklikler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira</i>
<i>Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>	

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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)

b) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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)

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlemeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, 2022 yılından itibaren geçerli olan bu değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17

TMS 1 (Değişiklikler)

TFRS 4 (Değişiklikler)

TMS 1 (Değişiklikler)

TMS 8 (Değişiklikler)

TMS 12 (Değişiklikler)

TFRS 17 (Değişiklikler)

TFRS 16 (Değişiklikler)

Yükümlülüğü

TMS 1 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun

Vadeli Olarak Sınıflandırılması

TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin

Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Muhasebe Tahminleri Tanımı

*Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Va
rlık ve Yükümlülüklerle İlgili*

Ertelenmiş Vergi

Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile

TFRS 9'un İlk Uygulaması –

Karşılaştırmalı Bilgiler

Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira

*Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren
Uzun Vadeli*

Yükümlülükler

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklik “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1’deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2023 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ'e istinaden TFRS'lere uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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 şirketlerle 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; Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. dışında Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

İlişkili Taraf

Ahmet Albayrak

Muzaffer Albayrak

Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")

Türkiye Denizcilik İşletmeleri A.Ş. ("TDİ")

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ereğli Tekstil")

Halit Muzaffer Ermiş

Albayrak Vakfı

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ("Tümosan")

Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ("Varaka")

Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. ("Ağa Maden")

Albil Merkezi Hizmetler A.Ş. ("Albil")

Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti. ("Bayfa Geri Dönüşüm")

Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnş. San. ve Tic. A.Ş. ("Bks Turizm")

Nakil Lojistik A.Ş. ("Nakil Lojistik")

Platform Tur. Taş. Gıda İnş.Tem.Hiz.San.ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")

Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")

Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşl. A.Ş. ("Transbaş")

Yeşil Adamlar Atık Yön. ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")

Yeşil Adamlar Filo Araç Kiralama A.Ş. ("Yeşil Adamlar Filo")

Kademe Atık Teknolojileri A.Ş. ("Kademe")

Piri Medya A.Ş. ("Piri Medya")

Tanım

Ortak

Ortak

Ortak

Ortak

Ortak

İlişkili Kişi

İlişkili Vakıf

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

İlişkili Şirket

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

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

31 Mart 2023	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Albayrak İnşaat (*)	1.062	25.974.759	--	--
Bks Turizm	18.188	--	--	--
Nakil Lojistik	--	--	--	8.234
Bayfa Geri Dönüşüm	909.189	--	--	--
Platform Turizm	--	--	766.731	--
Reklam Piri	--	--	168.900	--
Ağa Maden	142.757	--	--	--
Yeşil Adamlar Filo A.Ş.	--	--	188.909	--
Tümosan Traktör	--	--	612	--
Albil	626.217	--	--	--
Toplam	1.697.413	25.974.759	1.125.152	8.234

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Alacaklar		Borçlar	Ertelenmiş Gelirler
	Kısa Vade		Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Alınan Avanslar (Not: 9)
Transbaş	1.662.119	--	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	909.189	--	--	--
Albil	26368	--	89.911	--
Ağa Maden	20.261	--	--	--
Yeşil Adamlar	5.758	--	--	--
Tümosan	--	--	306	--
Albayrak İnşaat(*)	--	20.232.268	12.500	--
TDİ	--	--	83.272	--
Yeşil Adamlar Filo	--	--	44.704	--
Platform Turizm	--	--	306.468	--
Nakil Lojistik	--	--	--	9.296
Reklam Piri	--	--	168.900	--
Piri Medya	--	--	8.850	--
Toplam	2.623.695	20.232.268	714.911	9.296

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

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç 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 - 31 Mart 2023 ve 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023		1 Ocak - 31 Mart 2022	
	Mal veya Hizmet	Diğer	Mal veya Hizmet	Diğer
Transbaş	4.549.604	--	313.044	--
Albayrak Vakfı	293.204	643.130	--	--
Albayrak İnşaat (*)	900	--	900	476.686
Yeşil Adamlar	900	--	900	--
Nakil Lojistik	900	--	900	--
BKZ Turizm	900	--	900	--
Ağa Maden	900	--	900	--
Bayfa Geri Dönüşüm	--	--	749.198	--
Toplam	4.847.308	643.130	1.066.742	476.686

(*) İlişkili taraflardan diğer gelirler, finansman amaçlı verilen ticari olmayan alacaklar için hesaplanan faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

Alışlar ve Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
	Mal veya Hizmet	Mal veya Hizmet
Varaka	1.465.914	858.184
Albil	624.977	187.799
Platform Turizm	391.212	184.544
Yeşil Adamlar Filo	301.151	--
TDİ	176.812	103.479
Toplam	2.960.066	1.334.006

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 546.189 TL'dir (31 Mart 2022: 308.089 TL).

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa		
- Türk Lirası	98.252	674
- USD	33.628	27.561
- Avro	1.381	11.554
Banka - Vadesiz Mevduat		
- Türk Lirası	6.639.562	6.966.545
- USD	--	13.317.485
- Avro	467.765	17.307.092
Toplam	7.240.588	37.630.911

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değeri Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Şirket'in Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu Hedef Portföy Serbest Fon yatırımlarından oluşmaktadır. Şirket'in elinde bulundurduğu fonların toplam nominal adedi 31.130.420 olup, maliyet değeri 43.825.712 TL ve gerçeğe uygun değeri ise 105.414.607 TL'dir (31 Aralık 2022: nominal adedi 31.130.420, gerçeğe uygun değeri 116.974.421 TL).

6 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar	12.429.148	9.125.325
Şüpheli Ticari Alacak	235.365	235.365
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(235.365)	(235.365)
Toplam	12.429.148	9.125.325

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
1 Ocak İtibarıyla Bakiye	48.774	67.618
Dönem Gideri	186.591	--
Dönem Sonu İtibarıyla Bakiye	235.365	67.618

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)**Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	20.892.439	24.182.076
Diğer Borçlar	--	186.853
Toplam	20.892.439	24.368.929

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.638.155	1.210.574
Toplam	1.638.155	1.210.574

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	11.293.194	4.215.887
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.906.317	12.089.210
Toplam	13.199.511	16.305.097

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Taksitlendirilmiş Vergi Borçları	--	1.844.126
Toplam	--	1.844.126

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Stoklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in stok detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlk Madde ve Malzeme	1.653.943	1.712.158
Diğer Stoklar	491.519	491.924
Toplam	2.145.462	2.204.082

9 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**Peşin Ödenmiş Giderler****Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerinin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen Avanslar	58.884.548	23.487.653
Gelecek Aylara Ait Giderler	3.971.976	352.450
Toplam	62.856.524	23.840.103

Ertelenmiş Gelirler**Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.190.169	200.564
Alınan Sipariş Avansları	129.291	9.297
Toplam	2.319.460	209.861
İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Not:3)	8.234	9.296
Toplam	2.327.694	219.157

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi
31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	1.715.264	63.923.977	16.125.811	2.522.181	2.112.681	111.067.541	197.467.455
İlaveler	--	603.789	190.000	384.774	8.232.109	--	9.410.672
Çıkış	--	--	--	--	(22.750)	--	(22.750)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	64.527.766	16.315.811	2.906.955	10.322.040	111.067.541	206.855.377
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(985.743)	(27.364.346)	(7.297.194)	(1.649.790)	--	(10.421.942)	(47.719.015)
Cari Dönem Amortismanı	--	(1.485.858)	(247.219)	(71.572)	--	(1.780.400)	(3.585.049)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	(985.743)	(28.850.204)	(7.544.413)	(1.721.362)	--	(12.202.342)	(51.304.064)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	729.521	36.559.631	8.828.617	872.391	2.112.681	100.645.599	149.748.440
31 Mart 2023 Net Defter Değeri	729.521	35.677.562	8.771.398	1.185.593	10.322.040	98.865.199	155.551.313

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde 11.215.829 TL (31 Aralık 2022: 11.215.829 TL) tutarında rehin bulunmaktadır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

10 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

31 Mart 2022 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 2022 Açılış Bakiyesi	1.715.264	34.809.329	9.750.837	2.033.583	1.669.935	20.872.863	70.851.811
İlaveler	--	12.989.506	110.750	74.618	1.348.557	327.760	14.851.191
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	1.715.264	47.798.835	9.861.587	2.108.201	3.018.492	21.200.623	85.703.002
Eksi: Birikmiş Amortisman							
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(904.948)	(23.179.931)	(6.536.418)	(1.433.570)	--	(7.421.901)	(39.476.768)
Cari Dönem Amortismanı	(20.199)	(860.932)	(126.155)	(45.524)	--	(278.681)	(1.331.491)
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	(925.147)	(24.040.863)	(6.662.573)	(1.479.094)	--	(7.700.582)	(40.808.259)
1 Ocak 2022 Net Defter Değeri	810.316	11.629.398	3.214.419	600.013	1.669.935	13.450.962	31.375.043
31 Mart 2022 Net Defter Değeri	790.117	23.757.972	3.199.014	629.107	3.018.492	13.500.041	44.894.743

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.498.779	25.627.997
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.498.779	25.627.997

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(15.949.433)	(917.579)	(16.867.012)
Cari Dönem İtfa Payı	(200.367)	(8.245)	(208.612)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	(16.149.800)	(925.824)	(17.075.624)
1 Ocak 2023 Net Defter Değeri	8.179.785	581.200	8.760.985
31 Mart 2023 Net Defter Değeri	7.979.418	572.955	8.552.373

31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar haklar ve yazılımlardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Haklar (*)	Yazılımlar	Toplam
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	24.129.218	1.423.779	25.552.997

Eksi: Birikmiş İtfa Payı

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(15.147.966)	(903.332)	(16.051.298)
Cari Dönem İtfa Payı	(200.366)	(3.479)	(203.845)
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	(15.348.332)	(906.811)	(16.255.143)
1 Ocak 2022 Net Defter Değeri	8.981.252	520.447	9.501.699
31 Mart 2022 Net Defter Değeri	8.780.886	516.968	9.297.854

(*) 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 Şirket tarafından devralınmıştır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla işletme hakkı, maddi olmayan duran varlıklar içerisinde 8.482.197 TL net defter değeri ile taşınmaktadır (31 Aralık 2022: 8.682.564 TL). İşletme Hakkı, kira süresi olan 30 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dava Karşılıkları	725.032	725.032
Toplam	725.032	725.032

b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen teminatların para birimi cinsinden dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Teminat Mektubu (TL)	1.207.000	1.207.000
Teminat Mektubu (USD)	957.660	936.600
Toplam TL Karşılıkları	2.164.660	2.143.600

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	14.616.429	14.616.429
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	1.082.047.645	1.082.047.645
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 (*)	1.082.047.645	1.082.047.645
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	1.096.664.074	1.096.664.074

(*) Şirket, Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. ile De nizbank arasında imzalanan 525.000.000 TL tutarında ve Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'nin bağlı ortaklığı konumunda bulunan Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ile ICBC Bankası arasında 26.07.2017 tarihinde imzalanan 29.737.756 Amerikan Doları (USD) tutarındaki Genel Kredi Sözleşmeleri'ni kefil sıfatıyla imzalamıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	3.638.846	2.315.149
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.358.042	1.168.356
Ödenecek Personel Gelir Vergileri	1.470.498	1.083.161
Toplam	6.467.386	4.566.666

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İzin Karşılığı	719.956	27.190
Toplam	719.956	27.190

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.

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24.890.283	17.014.716
Toplam	24.890.283	17.014.716

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 31 Mart 2023 itibarıyla 19.983 TL ve 31 Aralık 2022 itibarıyla 15.371 TL ile sınırlandırılmıştır.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar (devamı)

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Faiz	22,30%	22,30%
Enflasyon Oranı	19,30%	19,30%
Net İskonto Oranı	2,51%	2,51%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
1 Ocak Bakiyesi	17.014.717	7.858.869
Hizmet Maliyeti	2.400.696	246.373
Faiz Gideri	5.550.533	546.382
Ödenen Kıdem Tazminatları	(277.730)	(142.425)
Aktüeryal Kayıp	202.067	1.751.497
Dönem Sonu Bakiyesi	24.890.283	10.260.696

14 Diğer Dönen Varlıklar

Şirket’in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KDV Alacakları	7.713.865	6.804.137
Personelden Alacaklar	281.790	--
İş Avansları	54.851	--
Diğer	--	101.526
Toplam	8.050.506	6.905.663

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	TL	%	TL	%
Halka Açık Kısım	8.299.997	39,52%	8.299.997	39,52%
Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş.	6.400.000	30,48%	6.400.000	30,48%
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.	5.614.003	26,73%	5.614.003	26,73%
Diğer	686.000	3,27%	686.000	3,27%
Toplam Sermaye	21.000.000	100%	21.000.000	100%

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, her biri 1 TL nominal değerinde 2.800.000 adet A grubu nama (31 Aralık 2022: 2.800.000 adet A grubu), 18.200.000 adet B grubu (31 Aralık 2022: 18.200.000 adet B grubu) hamiline olmak üzere toplam 21.000.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2022: 21.000.000 adet). A grubu payların oyda imtiyazı mevcut olup A grubu 1 adet pay 15 oy hakkına sahiptir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(4.694.410)	(4.532.756)
Toplam	(4.694.410)	(4.532.756)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16 Hasılat

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Yurt İçi Satışlar	18.916.719	9.845.815
Yurt Dışı Satışlar	46.645.087	14.892.148
Brüt Hasılat	65.561.806	24.737.963
Satış İadeleri (-)	(337.727)	(182.817)
Net Satışlar	65.224.079	24.555.146
Satışların Maliyeti (-)	(38.462.964)	(17.275.781)
Brüt Kar	26.761.115	7.279.365

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 – 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	17.590.460	1.511.657
Personel Giderleri	8.821.002	9.428.608
Enerji Yakıt ve Su Giderleri	5.068.621	2.552.690
Bakım Onarım Giderleri	3.122.146	2.382.577
Sigorta Giderleri	927.209	428.196
Kılavuzluk, Römorkaj Hizmet Payı ve Tekel Ücreti	736.249	446.946
Diğer	2.197.277	525.107
Toplam	38.462.964	17.275.781

17 Faaliyet Giderleri**Genel Yönetim Giderleri**

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Müşavirlik Giderleri	501.866	327.076
Büro Giderleri	226.935	21.651
Halka Arz Giderleri	110.626	--
Vergi, Resim, Harç Giderleri	11.312	11.390
Temsil ve Ağırılama Giderleri	--	46.105
Diğer	313.365	118.125
Toplam	1.164.104	524.347

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler***Diğer Gelirler***

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Sigorta Hasar Gelirleri	468.785	154.479
Kur Farkı Gelirleri	--	117.472
Diğer	827.171	24.773
Toplam	1.295.956	296.724

Diğer Giderler

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Bağış ve Yardımlar	2.556.761	603.450
Kur Farkı Giderleri	87.930	--
Vergi Cezaları ve Zamları	71.481	1.186.820
Diğer	1.049.591	297.776
Toplam	3.765.763	2.088.046

19 Finansman Gelirleri ve Giderleri**Finansman Gelirleri**

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Komisyon Gelirleri	42.340	--
Faiz Gelirleri	--	476.726
Toplam	42.340	476.726

Finansman Giderleri

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Komisyon Giderleri	--	23.746
Faiz Giderleri	643.130	--
Toplam	643.130	23.746

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 Gelir Vergileri

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Türkiye’de faaliyet gösteren Şirket için uygulanan kurumlar vergisi oranı %20’dir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(2.422.552)	(671.239)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	28.704.991	317.552
	26.282.439	(353.687)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	40.413	350.299
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	26.322.852	(3.388)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak - 31 Mart 2023 ve 2022 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2023		2022
Dönem Net Karı		38.450.685		5.298.948
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		26.282.439		(353.687)
Vergi Öncesi Kar		12.168.246	%	5.652.635
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	20%	(2.433.649)	23%	(1.300.106)
Vergi İndirim ve İstisnaları	(9)%	1.103.616	(27)%	1.543.536
VUK Kapsamında Yapılan Değerleme İptali	(233)%	28.382.563	--	--
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	6%	(735.567)	5%	(272.969)
Farklı Vergi Oranlarının Etkisi ve Diğer	0%	(34.524)	6%	(324.148)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen				
Toplam Vergi Gideri	(216)%	26.282.439	7%	(353.687)

Ertelenmiş vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ lere 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 TFRS’lere 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 %20’dir.

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğüne atfolunan kalemler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	<u>Varlıklar</u>		<u>Yükümlülükler</u>		<u>Ertelenmiş Vergi</u>	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	4.978.057	3.402.943	--	--	4.978.057	3.402.943
Dava Karşılığı Düzeltmesi	145.006	145.006	--	--	145.006	145.006
Şüpheli Alacak Karşılığı Düzeltmesi	6.943	6.943	--	--	6.943	6.943
İzin Karşılığı Düzeltmesi	143.991	5.438	--	--	143.991	5.438
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21.889.982	--	--	(5.141.755)	21.889.982	(5.141.755)
Diğer	19.198	19.198	--	--	19.198	19.198
Toplam ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	27.183.177	3.579.528	--	(5.141.755)	27.183.177	(1.562.227)
Mahsuplaşabilen vergi tutarı	--	(3.579.528)	--	3.579.528	--	--
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	27.183.177	--	--	(1.562.227)	27.183.177	(1.562.227)

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 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 – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
1 Ocak Bakiyesi	(1.562.227)	522.776
Kar veya Zarara Kaydedilen	28.704.991	317.552
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	40.413	350.299
31 Mart Bakiyesi	27.183.177	1.190.627

21 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımı yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca 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 – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	21.000.000	21.000.000
Dönem Net Karı	38.450.685	5.298.948
Pay Başına Kazanç (TL)	1,8310	0,2523

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 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

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	497.180	3.737	20.417
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	497.180	3.737	20.417
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	55.906.290	--	2.682.000
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	55.906.290	-	2.682.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	56.403.470	3.737	2.702.417
10. Ticari borçlar	18.273.801	3.014	872.308
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	18.273.801	3.014	872.308
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	18.273.801	3.014	872.308
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	38.129.669	723	1.830.109
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(17.776.621)	723	(851.891)
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

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	--	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	30.663.719	713.705	868.761
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	30.663.719	713.705	868.761
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	19.177.374	--	962.000
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	19.177.374	--	962.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	49.841.093	713.705	1.830.761
10. Ticari borçlar	14.017.824	21.910	681.365
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	14.017.824	21.910	681.365
14. Ticari borçlar	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	14.017.824	21.910	681.365
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)	35.823.269	691.795	1.149.396
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	16.645.895	691.795	187.396
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--

Trabzon Liman İşletmeciliği Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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.

31 Mart 2023		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.375	(1.375)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.375	(1.375)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.811.592	(3.811.592)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	3.811.592	(3.811.592)
TOPLAM (3+6)	3.812.967	(3.812.967)

31 Aralık 2022		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.293.465	(1.293.465)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.293.465	(1.293.465)
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.288.862	(2.288.862)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.288.862	(2.288.862)
TOPLAM (3+6)	3.582.327	(3.582.327)

23 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Türkiye'nin güneydoğu kesiminde yaşanan, pek çok ilimizi etkileyen ve tüm ülkemizi sarsan depremlerin yarattığı olumsuzluklar nedeniyle bölgede olağanüstü hal ilan edilmiştir. Söz konusu afet sonrasında BDDK, TCMB ve TBB tarafından, afet bölgesindeki illerde yerleşik kişiler için bazı rahatlatıcı düzenlemeler yürürlüğe konulmuş olup, Şirket operasyonları ve finansal durumu üzerindeki etkisinin durum tespitine yönelik çalışmalar sürmektedir. Depremin, işletmenin sürekliliği üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.