

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU:

Trust Capital Reinsurance Ltd.'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançoları ve aynı tarihlerde sona eren yıllara ait gelir ve özkaynak değişim tablolarını, önemli muhasebe politikalarının özeti ile diğer açıklayıcı bilgilerden oluşan ilişikteki finansal tabloların denetimli bulunuyoruz. Yaptığımız denetim, hazırladığımız denetim raporu ve görüşlerimiz ile ilgili, hissedarlar ve şirket dışında kimseye karşı sorumluluğumuz yoktur.

Yönetim Kurulu ve Denetçilerin Sorumlulukları

Yönetim Kurulu Raporu'nda belirtildiği gibi Şirket hesaplarının hazırlanmasından Yönetim Kurulu sorumludur. Bizim sorumluluğumuz ise yaptığımız denetimi esas alarak bağımsız bir kanaate varmak ve söz konusu hesaplarla ilgili olarak yaptığımız kanaat hakkında sizlere rapor sunmaktır.

Kanaatimizin Dayanağı

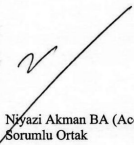
Denetim, Genel Kabul Görmüş Uluslararası Denetim Standartlarına uygun olarak yapılmıştır. Denetim, finansal tablolarda gösterilen miktarlar ve bilgilerle ilgili delillerin örneklemeye usulü ile incelenmesini içerir. Denetim ayrıca mali tabloların hazırlanmasında Yönetim Kurulu tarafından alınan kararlar ile yapılan önemli tahminlerin değerlendirilmesini ve muhasebe ilkelerinin şirket bünyesine uygun olup olmadıklarını ve bu gibi ilkelerin tutarlı olarak uygulanıp uygulanmadıklarını ile yeterli derecede açıklanıp açıklanmadıklarını da içerir.

Denetimimizi, finansal tabloların, hile, usulsüzlük veya hata neticesinde olsun veya olmasın esasa ilişkin yanlış herhangi bir beyandan arınmış oldukları konusunda gerekli makul bir teminatı vermemiz için yeterli delillerin bize verilmesi hususunda gerekli gördüğümüz her türlü bilgi ve izahat elde edecek şekilde planladık ve gerçekleştirdik. Kanaatimizi oluştururken finansal tablolardaki bilgilerin takdiminin bir bütün olarak yeterliliğini de değerlendirdik.

Kanaat

En iyi bilgi ve inancımıza göre denetim maksatları bakımından gerekli olan tüm bilgi ve izahatı aldık. Kanaatimizce, denetlediğimiz kayıtlardan tespit ettiğimiz kadıyla şirket yerel mevzuata uygun olarak muhasebe kayıtlarını tutmuştur. Denetim konusu finansal tablolar şirket tarafından tutulan muhasebe kayıtları ile mutabaktır.

Kanaatimizce ve edindiğimiz en iyi bilgi ve bize verilen izahata göre, Tek Düzen Hesap Planına uygun olarak hazırlanan finansal tablolar, şirketin 31 Aralık 2022 tarihindeki mali durumunu ve 2022 yılı karını gerçek ve doğru bir şekilde göstermekte ve Şirketler Kanunu Bölüm 113 tahtında gerekli bilgileri içermektedir.


Niyazi Akman BA (Accounting)
Sorumlu Ortak

Niyazi Akman & Co.
Denetim & Mali Müşavirlik Bürosu

Tarih: 13.11.2023


N. AKMAN & CO
KK 2063

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. YÖNETİM KURULU RAPORU

Şirketimizin Yönetim Kurulu ve Denetçiler Raporu ile 31 Aralık 2022 tarihli Bilanço ve Kar ve Zarar Hesabı Kurulun bilgisine sunulur.

Şirketler Yasası, Direktörlerin, mali yıl sonu itibarıyla, şirketin gerçek ve doğru bir şekilde mali durumunu gösteren Bilanço ile karını veya zararını gösteren Kar ve Zarar Hesabını hazırlanmalarını öngörmektedir.

Direktörlerin söz konusu hesapların hazırlanmasında Şirket bünyesine uygun muhasebe ilkeleri seçmeleri ve bunları tutarlı olarak uygulamaları; makul ve ihtiyatlı kararlar almaları ve tahminlerde bulunmaları; hesaplarda açıklanan ve izah edilen esasa ilişkin istisnalar mahfuz kalmak şartı ile uygulanabilir muhasebe standartlarının uygulanıp uygulanmadığını belirtmeleri; şirketin faaliyetlerine devam edeceğini kabul etmenin doğru olmayacağı haller dışında hesapları şirketin çalışır bir durumda olduğu esasına göre hazırlamaları gerekir.

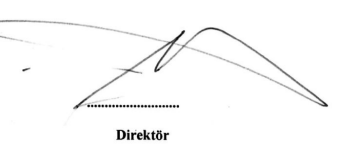
Direktörler Şirketin mali durumunu gerçek ve doğru bir şekilde gösteren, işlemleri izah eden ve Bölüm 113 Şirketler Yasası tahtında gerekli bilgileri veren defterleri usulüne göre tutmakla sorumludurlar. Yönetim Kurulu ayrıca, şirketin aktiflerinin korunması ve dolayısı ile hile ve sair usulsüzlüklerin önlenmesi ve ortaya çıkarılması için makul her tedbir alınmasından da sorumludurlar.

Denetçilere Yapılan Açıklama

- Yönetim Kurulu Üyeleri, bilgileri dahilinde olduğu kadıyla, Şirket'in bağımsız denetçilerine denetim ile ilgili verilmeyen bilginin bulunmadığını; ve
- Yönetim Kurulu Üyeleri olarak, denetimi ilgilendirebilecek hususlar hakkında bilgi sahibi olmaları ve bu tür denetim bilgilerinin Şirket'in Bağımsız Denetçilerinin bilgilere sunulması için her türlü tedbir aldıklarını beyan ederler.


Şirket Sekreteri


Direktör


Direktör

Lefkoşa

13.11.2023

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2022 ve 31.12.2021 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

AKTİFLER	Not	2022	2021
I. NAKIT DEĞERLER		62,234,201.01	34,900,638.63
a) Kasa		3,974,976.50	1,131.04
b) Bankalar		48,259,224.51	34,899,507.59
II. MENKUL DEĞERLER CÜZDANI			
Menkul Değerler		-	-
Menkul Değerler Değer Azalış Karşılığı (-)		-	-
III. ALACAKLAR		6,671,275.21	4,515,521.74
a) Sigortalılar		-	-
Muhafif sigortalılar		-	-
Muhafif sigortalılardan Prim Alacak Karşılığı (-)		-	-
b) Acenteler		-	-
Acentelerden Prim Alacak Karşılığı (-)		-	-
c) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		6,357,610.07	4,509,268.60
d) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Nezdindeki Depolar		-	-
e) Diğer Alacaklar		313,665.14	6,253.14
IV. İDARI VE KANUNİ TAKİPTEKİ ALACAKLAR			
İdari ve Kanunî Takipteki Alacaklar		-	-
İdari ve Kanunî Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)		-	-
V. İŞTİRAKLER			
İştirakler		-	-
İştirakler Değer Azalış Karşılığı (-)		-	-
İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)		-	-
VI. SABİT DEĞERLER	2	6,238,637.73	6,797,760.06
a) Menkuller		359,195.40	723,357.88
Menkuller		872,356.51	1,221,978.94
Menkuller Birikmiş Amortismanı (-)		513,793.11	499,621.06
b) Gayrimenkuller		5,879,442.33	6,075,402.18
Gayrimenkuller		6,467,321.88	6,467,321.88
Gayrimenkuller Birikmiş Amortismanı (-)		587,879.55	391,919.70
c) Özel Maliyet Bedeli		-	-
Özel Maliyet Bedeli Birikmiş Amortismanı (-)		-	-
VII. DİĞER AKTİFLER (NET)			281,582.86
AKTİFLER TOPLAMI		65,144,113.95	46,495,483.29
NAZİM HESAPLAR	6	1,634,401,329.04	1,328,174,485.77

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2022 ve 31.12.2021 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

PASİFLER	Not	2022	2021
I. BORÇLAR		8,488,747.34	2,630,797.39
a) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		207,642.53	243,747.72
b) Sigorta ve Reasürans Şirketlerinin Depoları		-	-
c) Ödenmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3-4	4,255,190.41	2,128,055.86
d) Diğer Borçlar		4,025,914.40	256,993.81
e) Ödenmiş Teminatlar		-	-
II. KARŞILIKLAR		15,793,790.73	19,881,585.80
A) Teknik Karşılıklar		15,793,790.73	19,881,585.80
a) Cari Riskler Karşılığı (Net)		1,291,397.48	746,904.26
b) Cari Riskler Karşılığı		2,337,290.55	1,406,000.42
Reasürörler Payı (-)		975,323.07	659,098.16
b) Muhtlak Hasarlar Karşılığı (Net)		14,598,071.46	19,476,743.13
c) Muhtlak Hasarlar Karşılığı		15,016,888.13	19,501,231.40
Reasürörler Payı (-)		30,316.67	22,488.27
c) Entelelliği Komisyonları Karşılığı (Net)		-	344,061.59
d) Entelelliği Komisyonları		402,435.78	237,013.32
e) Entelelliği Komisyonları (-)		97,153.99	581,074.91
d) Diğer Teknik Karşılıklar (Net)		-	-
III. DİĞER PASİFLER			
a) Nominal Sermaye		-	-
b) Ödenmiş Sermaye (-)		-	-
c) Ödenmiş Sermaye		40,901,575.88	23,883,100.10
d) Ödenmiş Sermaye	8	12,200,000.00	12,200,000.00
e) Ödenmiş Sermaye		-	-
f) Ödenmiş Sermaye		-	-
g) Ödenmiş Sermaye		-	-
h) Ödenmiş Sermaye		-	-
i) Ödenmiş Sermaye		-	-
j) Ödenmiş Sermaye		-	-
k) Ödenmiş Sermaye		-	-
l) Ödenmiş Sermaye		-	-
m) Ödenmiş Sermaye		-	-
n) Ödenmiş Sermaye		-	-
o) Ödenmiş Sermaye		-	-
p) Ödenmiş Sermaye		-	-
q) Ödenmiş Sermaye		-	-
r) Ödenmiş Sermaye		-	-
s) Ödenmiş Sermaye		-	-
t) Ödenmiş Sermaye		-	-
u) Ödenmiş Sermaye		-	-
v) Ödenmiş Sermaye		-	-
w) Ödenmiş Sermaye		-	-
x) Ödenmiş Sermaye		-	-
y) Ödenmiş Sermaye		-	-
z) Ödenmiş Sermaye		-	-
PASİFLERİN TOPLAMI		65,144,113.95	46,495,483.29
NAZİM HESAPLAR	6	1,634,401,329.04	1,328,174,485.77

Hesaplar Hesaplara ilave notlar ile birlikte okunur.


Direktör

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 2022 ve 2021 YILLARI KAR VE ZARAR HESAPLARI (Türk Lirası Olarak)

	2022	2021
I. TEKNİK GELİRLER	49,477,774.74	28,404,822.51
A) Alınan Primler	26,766,294.71	15,801,605.57
B) Alınan Komisyonlar	780,884.59	447,045.69
C) Ödenen Tazminatla Reasürör Payı	-	5,945.14
D) Devreden Teknik Karşılıklar (Net)	19,881,585.80	10,846,861.17
e) Devreden Cari Riskler Karşılığı	746,904.26	986,754.93
f) Devreden Muhtlak Hasarlar Karşılığı	19,476,743.13	10,263,427.05
g) Devreden Entelelliği Komisyonları	344,061.59	397,520.78
h) Devreden Diğer Teknik Karşılıklar	-	-
E) Ayrılan Teknik Karşılıklar	2,002,793.73	1,262,659.34
a) Cari Riskler Karşılığı Reas. Payı	975,323.07	659,098.16
b) Muhtlak Hasarlar Karşılığı Reas. Payı	30,316.67	22,488.27
c) Entelelliği Varlıklar Komisyonları	997,153.99	581,074.91
d) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-
F) Diğer Gelirler	46,115.91	40,905.60
II. TEKNİK GİDERLER	25,879,293.43	26,500,185.10
A) Reasürörler Verilen Primler	6,204,626.24	3,991,388.61
B) Ödenen Komisyonlar	1,909,592.30	1,086,275.77
C) Ödenen Tazminatlar	9,197.43	273,265.58
D) Ayrılan Teknik Karşılıklar	17,756,584.46	21,144,245.14
a) Cari Riskler Karşılığı	2,337,290.55	1,406,000.42
b) Muhtlak Hasar Karşılığı	15,016,888.13	19,501,231.40
c) Entelelliği Alınan Komisyonlar	402,435.78	237,013.32
d) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-
E) Diğer Giderler	-	-
III. TEKNİK KAR / ZARAR (I-II)	23,597,781.31	1,904,637.41
IV. GENEL GİDERLER	3,762,434.71	2,048,410.55
A) Personel Giderleri	3	2,137,271.83
B) Genel Yönetim Giderleri	2	1,256,960.98
C) Vergi ve Diğer Yükümlülükler	-	-
D) Amortisman Giderleri	-	-
E) Karşılık Giderleri	-	-
F) Diğer Giderler	-	-
V. MALİ GELİRLER	21,284,410.18	19,979,339.34
A) Faiz Gelirleri	2,545,553.23	1,506,384.44
B) Kıymetli Kağıtlar	18,399,221.74	18,461,577.30
C) Diğer Gelirler	39,633.21	11,377.40
D) Sabit Kıymet Satış Karı	300,000.00	-
VI. MALİ GİDERLER	9,797,720.83	9,296,746.34
A) Sabit Kıymet Satış Zararı	280,000.00	-
B) Kıymetli Kağıtların	9,477,720.83	9,296,746.34
C) Sabit Kıymet Satış Zararı	-	-
VII. FAALİYET KARI (BEVAV-VI)	31,362,035.95	10,536,819.86
VIII. YENİDEN DEĞERLENDİRME ZARARI		
IX. VERGİ ÖNCESİ KAR (VII-VIII)	31,362,035.95	10,536,819.86
X. KURUMLAR VE GELİR VERGİSİ	3	2,469,905.27
XI. VERGİ SONRASI DÖNEM KARI	28,892,130.68	8,066,914.59

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

www.trustcapitalreinsurance.com

Tel: +90(392) 227 4931 Fax: +90(392) 227 4906

TCR
TRUST CAPITAL
REINSURANCE