

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU:

Trust Capital Reinsurance Ltd.'in 31 Aralık 2023 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 tablolarını denetlemiştir. Yapılan 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 vardığımız 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 esas ilişkin yanlış herhangi bir beyandan arınmış oldukları konusunda gerekli makul bir teminat vermemiz için yeterli delillerin bize verilmesi hususunda gerekli gördüğümüz her türlü bilgi ve izahatı 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. Kanaatimize, 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 2023 tarihindeki mali durumunu ve 2023 yılı karını gerçek ve doğru bir şekilde göstermekte ve Şirketler Kanunu Bölüm 113 tahtında gerekli bilgiyi içermektedir.

Niyazi Akman BA (Accounting)
Sorumlu Ortak

Niyazi Akman & Co.
Denetim & Mali Müşavirlik Bürosu

N.AKMAN & CO
KK 2063

Tarih: 23.12.2024

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. YÖNETİM KURULU RAPORU

Şirketimizin Yönetim Kurulu ve Denetçiler Raporu ile 31 Aralık 2023 tarihli Bilanço ve Kar ve Zarar Hesabı Kurulum 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 esas ilişkin istisnalar hakkında makul şartlı ile uygulanabilir muhasebe standartlarının uygulanıp uygulanmadığını belirtmeleri; i şirket faaliyetlerine devam edeceğini kabul etmenin doğru olmayacağı halde dışarda hesapları şirketin çalışır bir durumda olduğu esasına göre hazırlanmaları gerekir.

Direktörler Şirketin mali durumunu gerçek ve doğru bir şekilde gösteren, işlemleri izah eden ve Bölüm 113 Şirketler Yasası tahtında gerekli bilgiyi veren defterleri usulüne göre tutmakla sorumludurlar. Yönetim Kurulu ayrıca, şirket aktiflerinin korunması ve delaysı 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 bilgilendirme sunulması için her türlü tedbir aldıklarını beyan ederler.

Şirket Sekreteri

Lefkoşa
23.12.2024

Direktör

Direktör

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2023 ve 31.12.2022 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

AKTİFLER	Not	2023	2022
I. NAKİT DEĞERLER		64,055,650.07	52,234,201.01
a) Kasa		1,875.00	3,974,976.50
b) Alınan Çekler		749,836.34	-
c) Banka		63,332,901.32	48,259,224.51
d) Verilen Çekler ve Ödenen Emirler (c)		26,469.59	-
e) Banka Garantili, Üç Aydan Kısa Vadeli K.Karlı Alacakları		-	-
f) Diğer Nakit ve Benzeri Varlıklar		-	-
II. MENKUL DEĞERLER KÜZDANI			
Menkul Değerler		-	-
Menkul Değerler Değer Azalış Karşılığı (c)		-	-
III. ALACAKLAR		3,294,312.82	6,671,275.21
a) Sigortalılar		-	-
1) Zorunlu Trafik Sigortası Alacağı		-	-
2) Devreden Zorunlu Trafik Sigortası Alacağı		-	-
3) Mevcut Yıl Zorunlu Trafik Sigortası Alacağı		-	-
4) Diğer Sınıflandırmalı Prim Alacağı		-	-
5) Sigortalılar Prim Alacakları Karşılığı (c)		-	-
6) Sigortalılar Şüpheli Alacakları Karşılığı (c)		-	-
b) Acenteler		-	-
1) Zorunlu Trafik Sigortası Alacağı		-	-
2) Devreden Zorunlu Trafik Sigortası Alacağı		-	-
3) Mevcut Yıl Zorunlu Trafik Sigortası Alacağı		-	-
4) Diğer Sınıflandırmalı Prim Alacağı		-	-
5) Sigortalılar Prim Alacakları Karşılığı (c)		-	-
6) Sigortalılar Şüpheli Alacakları Karşılığı (c)		-	-
c) Komisyonlar		-	-
d) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		3,197,766.33	6,357,610.07
e) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Nakitindeki Depozit (c)		-	-
f) İnterler		-	-
g) Diğer Alacaklar		96,546.49	313,665.14
IV. İDARI VE KANUNİ TAKİPTEKİ ALACAKLAR			
İdari ve Kanunî Takipteki Alacaklar		-	-
İdari ve Kanunî Takipteki Alacakları Karşılığı (c)		-	-
V. İSTRAKLER			
İstirakler		-	-
İstirakler Değer Azalış Karşılığı (c)		-	-
İstiraklere Sermaye Taahhütleri (c)		-	-
VI. SABİT DEĞERLER		2	5,911,604.61
a) Menkulier		229,022.12	359,195.40
Menkulier		872,968.51	513,763.11
Menkulier Birikmiş Amortismanları (c)		644,936.39	-
b) Gayrimenkuller		5,683,482.49	5,879,442.33
Gayrimenkuller		6,487,321.88	6,487,321.88
Gayrimenkuller Birikmiş Amortismanları (c)		783,839.39	587,879.55
VII. DİĞER AKTİFLER (NET)			
AKTİFLER TOPLAMI		73,261,467.50	65,144,113.95
NAZİM HESAPLARI		6	3,137,266,610.44

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2023 ve 31.12.2022 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

PASİFLER	Not	2023	2022
I. BORÇLAR		3,505,413.73	6,488,747.34
a) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		807,420.37	207,642.53
b) Sigorta ve Reasürans Şirketlerinin Depozit		-	-
c) Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3-4	2,454,982.96	4,255,190.41
d) Diğer Borçlar	5	143,010.40	4,255,914.40
e) Ödenecek Teminatlar		-	-
II. KARŞILIKLAR		26,307,694.75	15,753,790.73
A) Teknik Karşılıklar		26,307,694.75	15,753,790.73
a) Cari Riskler Karşılığı (Net)		2,326,394.02	1,361,937.48
b) Cari Riskler Karşılığı		3,987,473.55	2,337,260.55
Reasüratörler Payı (c)		-	-
1,641,079.53		1,641,079.53	975,323.07
b) Muallak Hasarlar Karşılığı (Net)		24,955,627.81	14,696,671.46
Muallak Hasarlar Karşılığı		25,026,261.05	15,016,688.13
Reasüratörler Payı (c)		-	-
48,733.25		30,316.67	-
c) Erlelenmiş Komisyonlar Karşılığı (Net)		974,927.08	654,718.21
Erlelenmiş Komisyonlar		619,383.05	402,435.78
Erlelenmiş Verilen Komisyonlar (c)		-	-
1,594,310.13		1,594,310.13	997,153.99
d) Diğer Teknik Karşılıklar (Net)		-	-
III. DİĞER PASİFLER			
IV. ÖZKAYNAKLAR		8	40,901,678.88
a) Ödenmiş Sermaye		30,000,000.00	12,200,000.00
b) Kamunî Yedek Akçeleri		-	-
c) Olağüstü Yedek Akçeleri		-	-
d) İhtiyatlı Yedek Akçeleri		-	-
e) Olağüstü Yedek Akçeleri		-	-
f) Yeniden Değerlendirme Fonu		-	-
g) Özet Fonlar		-	-
h) Zarar		-	-
i) Dönem Zararı		-	-
j) Geçmiş Yıl Zararları		-	-
k) Kar		13,448,999.02	28,701,678.88
l) Dönem Karı		9,530,483.24	23,919,475.78
m) Geçmiş Yıl Karları		3,918,475.78	4,783,100.10
PASİFLERİN TOPLAMI		73,261,467.50	65,144,113.95
NAZİM HESAPLAR		6	3,137,266,610.44

Hesaplar ve denetim raporu ilave notlar ile birlikte okunur.

Direktör
Direktör
Direktör

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 2023 ve 2022 YILLARI KAR VE ZARAR HESAPLARI (Türk Lirası Olarak)

	2023	2022	
I. TEKNİK GELİRLER	54,709,506.34	49,477,774.74	
A) Alınan Primler	34,446,215.95	26,766,294.71	
B) Alınan Komisyonlar	997,837.17	780,984.59	
C) Ödenen Tazminatlar Reasüratör Payı	62,123.77	-	
D) Devreden Teknik Karşılıklar (Net)	15,753,790.73	19,881,585.80	
a) Devreden Cari Riskler Karşılığı	1,361,937.48	746,904.28	
b) Devreden Muallak Hasarlar Karşılığı	14,988,571.46	19,478,743.13	
c) Devreden Erlelenmiş Komisyonlar	594,718.21	344,061.59	
d) Devreden Diğer Teknik Karşılıklar	-	-	
E) Ayrılan Teknik Karşılıklar	3,284,122.81	2,002,793.73	
a) Cari Riskler Karşılığı (Net)	1,641,079.53	975,323.07	
b) Muallak Hasarlar Karşılığı Reas. Payı	45,733.25	30,316.67	
c) Erlelenmiş Verilen Komisyonlar	1,594,310.13	997,153.99	
d) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-	
F) Diğer Gelirler	166,418.21	415,161.91	
II. TEKNİK GİDERLER	53,512,894.18	25,879,993.43	
A) Reasüratörlere Verilen Primler	12,851,404.98	8,204,629.24	
B) Ödenen Komisyonlar	2,655,081.55	1,909,592.30	
C) Ödenen Tazminatlar	8,411,189.99	9,187.43	
D) Ayrılan Teknik Karşılıklar	28,991,217.66	17,796,584.46	
a) Cari Riskler Karşılığı	3,987,473.55	2,337,260.55	
b) Muallak Hasar Karşılığı	25,004,361.06	15,016,888.13	
c) Erlelenmiş Alınan Komisyonlar	519,383.05	402,435.78	
d) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-	
e) Diğer Gelirler	-	-	
III. TEKNİK KAR VE ZARAR (Hİ)	1,196,612.16	23,597,781.31	
IV. GENEL GİDERLER	5,192,874.63	3,760,434.71	
A) Personel Giderleri	3	2,137,271.63	
B) Genel Yönetim Giderleri	2	1,953,516.88	1,285,096.98
C) Vergi ve Diğer Yükümlülükler	-	-	
D) Amortisman Giderleri	327,133.12	330,101.90	
E) Karşılıklı Giderler	-	-	
F) Kabul Edilmeyen Giderler Giderleri	895,916.97	-	
G) Diğer Giderler	498.14	-	
V. MALİ GELİRLER	30,814,148.34	21,284,410.18	
A) Faiz Gelirleri	1,338,029.90	2,545,556.23	
B) Kar Payı Gelirleri	-	300,000.00	
C) Satis Karları	-	-	
D) Kıra Gelirleri	-	-	
E) Kambyo Karları	29,568,750.95	18,399,221.74	
F) Diğer Gelirler	7,327.43	39,633.21	
VI. MALİ GİDERLER	14,208,236.06	9,777,720.83	
A) Faiz Giderleri	-	280,000.00	
B) Satis Zararları	-	-	
C) Kambyo Zararları	14,208,236.06	9,477,720.83	
D) Diğer Giderler	12,709,651.81	31,362,635.95	
VII. FAZLA YERİ KAR (Hİ VEYA Vİ)	12,709,651.81	7,443,560.17	
VIII. YENİDEN DEĞERLENDİRME ZARARI	-	-	
IX. VERGİ ÖNCESİ KAR (Hİ VEYA Vİ)	12,709,651.81	31,362,635.95	
X. KURUMLAR VE GELİR VERGİSİ	3	3,179,195.67	
XI. VERGİ SÖNÜŞTÜRME KARI	9,530,483.24	23,518,475.78	
XII. VERGİ SÖNÜŞTÜRME KARI	3	9,530,483.24	

