

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU:

Trust Capital Reinsurance Ltd.'in 31 Aralık 2021 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. Yapılmış denetim, hazırladığımız denetim raporu ve görüşlerimiz ile ilgili, hissedarlar ve şirket dışında kimselere 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

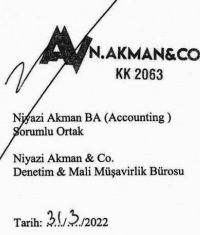
Denetim, Genel Kabul Görmüş Uluslararası Denetim Standartlarına uygun olarak yapılmıştır. Denetim, finansal tablolarda gösterilen miktarlar ve bilgilerle ilgili delillerin örnekleme usulü ile incelenmesinden oluşur. Denetim ayrıca mali tabloların hazırlanmasında Yönetim Kurulu tarafından alınan kararlar ile yapılan önemli tahminlerin değerlendirilmesini ve muhasebe ilkelerinin şirketin 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 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. Kanaatimizce, denetlediğimiz kayıtlardan tespit ettiğimiz kadariyle şirket yerel mevzuata uygun olarak muhasebe kayıtlarını tutmuştur. Denetim konusu finansal tablolar şirket tarafından tutulan muhasebe kayıtları ile mutabiktir.

Kanaatimizce ve edindiğimiz en iyi bilgi ve bize verilen izahata göre, Tek Düzen Hesap Planına uygun olarak hazırlanan finansal tablolar, şirketin 31 Aralık 2021 tarihindeki mali durumunu ve 2021 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

Tarih: 31.12.2022

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. YÖNETİM KURULU RAPORU

Şirketimizin Yönetim Kurulu ve Denetçiler Raporu ile 31 Aralık 2021 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.

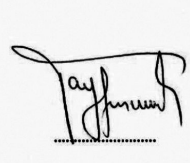
Direktörlerin söz konusu hesapların hazırlanmasında Şirket bünyesine uygun muhasebe ilkeleri seçmeleri ve bunları tutarlı olarak uygulamaları; makul ve ihtiyatlı kararlar almaları ve tahminlerde bulunmaları; hesaplarda açıklanan ve izah edilen esasa ilişkin istisnalar mahfuz kalmak şartı ile uygulanabilir 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.

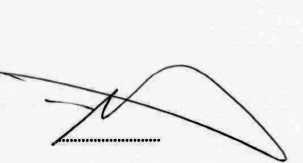
Direktörler Şirketin mali durumunu gerçek ve doğru bir şekilde gösteren, işlemleri izah eden ve Bölüm 113 Şirketler Yasası tahtında gerekli bilgiyi veren defterleri usulüne göre tutmakla sorumludurlar. Yönetim Kurulu ayrıca, şirketin aktiflerinin korunması ve dolayısı ile hile ve sair usulsüzlüklerin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

Denetçilere Yapılan Açıklama

- Yönetim Kurulu Üyeleri, bilgileri dahilinde olduğu kadarıyla, 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 bilgilerine sunulması için her türlü tedbiri aldıklarını beyan ederler.


Şirket Sekreteri


Direktör


Direktör

Lefkoşa
31.12.2022

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

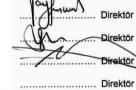
TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2021 ve 31.12.2020 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

| AKTİFLER | Not | 2021 | 2020 |
|---|-----|----------------------|-----------------------|
| I. NAKİT DEĞERLER | | 34,900,638.83 | 15,241,616.71 |
| a) Kasa | | 1,131.04 | 1,071.20 |
| b) Bankalar | | 34,899,507.59 | 15,240,545.51 |
| II. MENKUL DEĞERLER ÇÖZDANI | | | |
| Menkul Değerler | | - | - |
| Menkul Değerler Değer Azalış Karşılığı (-) | | - | - |
| III. ALACAKLAR | | 4,515,521.74 | 4,601,429.72 |
| a) Sigortalar | | - | - |
| Muhafif sigortalar | | - | - |
| Muhafif sigortalardan Prim Alacak Karşılığı (-) | | - | - |
| b) Acenteler | | - | - |
| Acentelerden Prim Alacak Karşılığı (-) | | - | - |
| c) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Necdedisi Depoları | | 4,509,268.00 | 4,592,985.75 |
| d) Diğer Alacaklar | | 6,253.14 | 8,443.97 |
| 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 | | 6,797,760.06 | 7,158,420.16 |
| a) Menkuller | | 722,357.88 | 887,058.13 |
| Menkuller | | 1,221,978.94 | 1,202,978.94 |
| Menkuller Birikmiş Amortismanı (-) | | 459,821.06 | 315,920.81 |
| b) Gayrimenkuller | | 6,075,402.18 | 6,271,362.03 |
| Gayrimenkuller | | 6,487,321.88 | 6,487,321.88 |
| Gayrimenkuller Birikmiş Amortismanı (-) | | 391,919.70 | 195,959.85 |
| c) Özel Maliyet Bedeli | | - | - |
| Özel Maliyet Bedeli Birikmiş Amortismanı (-) | | - | - |
| VII. DİĞER AKTİFLER (NET) | | 281,562.86 | 630,004.28 |
| AKTİFLER TOPLAMI | | 46,495,483.29 | 27,631,470.87 |
| NAZİM HESAPLAR | | 7 | 901,531,886.49 |

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2021 ve 31.12.2020 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

| PASİFLER | Not | 2021 | 2020 |
|--|-----|----------------------|-----------------------|
| I. BORÇLAR | | 2,630,797.38 | 208,619.81 |
| a) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı | | 243,747.72 | 169,171.10 |
| b) Sigorta ve Reasürans Şirketlerinin Depoları | 3-5 | 2,128,058.86 | 20,065.13 |
| c) Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler | | 258,993.81 | 13,393.68 |
| d) Diğer Borçlar | 6 | - | - |
| e) Ödenecek Temettüleri | | - | - |
| II. KARŞILIKLAR | | 19,881,585.80 | 11,244,181.95 |
| A) Teknik Karşılıklar | | 19,881,585.80 | 11,244,181.95 |
| a) Cari Rizikolar Karşılığı (Net) | | 746,904.28 | 980,754.90 |
| Cari Rizikolar Karşılığı | | 1,406,000.42 | 1,631,633.87 |
| Reasüratör Payı (-) | | 659,096.16 | 650,878.97 |
| b) Muallak Hasarlar Karşılığı (Net) | | 19,478,743.13 | 10,283,427.05 |
| Muallak Hasarlar Karşılığı | | 19,501,231.40 | 10,276,854.19 |
| Reasüratör Payı (-) | | 22,488.27 | 15,427.14 |
| c) Erteleme Komisyonları Karşılığı (Net) | | 344,061.59 | - |
| Erteleme Komisyonları | | 237,013.32 | - |
| Erteleme Komisyonları Karşılığı (-) | | 581,074.91 | - |
| d) Diğer Teknik Karşılıklar (Net) | | - | - |
| III. DİĞER PASİFLER | | | 232,483.50 |
| IV. ÖZKAYNAKLAR | | 9 | 23,983,100.10 |
| a) Ödenmiş Sermaye | | 12,200,000.00 | 12,200,000.00 |
| b) Karşılıklı Sermaye | | - | - |
| c) Ödenmiş Sermaye (-) | | - | - |
| d) Kanunî Yedek Akçeler | | - | - |
| e) Olağanüstü Hisse Karşılığı | | - | - |
| f) İhtiyari Yedek Akçeler | | - | - |
| g) Olağanüstü Yedek Akçeler | | - | - |
| h) Yeniden Değerlendirme Fonu | | - | - |
| i) Özel Fonlar | | - | - |
| j) Zarar | | - | - |
| k) Dönem Zararı | | - | - |
| l) Geçmiş Yıl Zararları | | - | - |
| m) Kar | | 11,783,100.10 | 3,746,185.51 |
| n) Dönem Karı | | 9,039,914.59 | 1,872,432.33 |
| o) Geçmiş Yıl Karları | | 3,746,185.51 | 1,873,753.21 |
| PASİFLERİN TOPLAMI | | 46,495,483.29 | 27,631,470.87 |
| NAZİM HESAPLAR | | 7 | 901,531,886.49 |

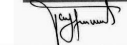
Hesaplar Hesaplara İtave notlar ile birlikte okunur.


Direktör

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 2021 ve 2020 YILLARI KAR VE ZARAR HESAPLARI (Türk Lirası Olarak)

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| I. TEKNİK GELİRLER | 28,404,822.51 | 20,520,210.84 |
| A) Alman Prömler | 15,801,605.57 | 14,533,008.40 |
| B) Alman Komisyonlar | 447,045.69 | 393,924.98 |
| C) Ödenen Tazminat Reasüratör Payı | 5,945.14 | 7,555.84 |
| D) Ödenen Teknik Karşılıklı Reas. Payı | 10,840,851.17 | 4,331,690.96 |
| a) Devreden Cari Rizikolar Karşılığı | 892,754.80 | 1,983,317.45 |
| b) Devreden Muallak Hasarlar Karşılığı | 10,283,427.05 | 2,738,373.51 |
| c) Devreden Erteleme Komisyonları | 397,520.78 | - |
| d) Devreden Diğer Teknik Karşılıklar | - | - |
| E) Ayrılan Teknik Karşılıklar | 1,262,659.34 | 684,306.11 |
| a) Cari Rizikolar Karşılığı Reas. Payı | 659,096.16 | 650,878.97 |
| b) Muallak Hasarlar Karşılığı Reas. Payı | 22,488.27 | 13,427.14 |
| c) Erteleme Komisyonları | 581,074.91 | - |
| d) Diğer Teknik Karşılıklar | - | - |
| F) Diğer Gelirler | 40,905.60 | 788,724.55 |
| II. TEKNİK GİDERLER | 28,500,185.10 | 19,725,604.83 |
| A) Reasüratöre Verilen Prömler | 3,991,398.61 | 3,332,028.15 |
| B) Ödenen Komisyonlar | 1,088,275.77 | 1,410,714.13 |
| C) Ödenen Tazminatlar | 1,088,275.77 | 2,112,951.30 |
| D) Ayrılan Teknik Karşılıklar | 21,144,245.14 | 11,808,486.06 |
| a) Cari Rizikolar Karşılığı | 1,406,000.42 | 1,631,633.87 |
| b) Muallak Hasar Karşılığı | 19,501,231.40 | 10,276,854.19 |
| c) Erteleme Komisyonları | 237,013.32 | - |
| d) Diğer Teknik Karşılıklar | - | - |
| E) Diğer Giderler | - | 1,051,223.29 |
| III. YENİDEN DEĞERLENDİRME ZARARI | 1 | 1,904,637.41 |
| IV. GENEL GİDERLER | | 1,306,246.59 |
| A) Personel Giderleri | 3 | 1,273,127.13 |
| B) Genel Yönetim Giderleri | 2 | 494,848.83 |
| C) Vergi ve Diğer Yükümlülükler | | - |
| D) Amortisman Giderleri | | 379,890.10 |
| E) Karşılıklı Giderleri | | - |
| F) Diğer Giderler | | - |
| V. MALLI GELİRLER | | 6,431,772.50 |
| A) Faiz Gelirleri | | 1,500,384.44 |
| B) Kambyo Karları | | 18,461,577.50 |
| C) Diğer Gelirler | | 11,397.40 |
| D) Sabit Kıymet Satış Karı | | - |
| VI. MALLI GİDERLER | | 9,299,746.34 |
| A) Faiz Giderleri | | 2,298,748.34 |
| B) Kambyo Zararları | | - |
| C) Sabit Kıymet Satış Zararı | | - |
| D) Diğer Giderler | | 10,538,819.86 |
| VII. YENİDEN DEĞERLENDİRME ZARARI | | 2,076,432.54 |
| VIII. YENİDEN DEĞERLENDİRME ZARARI | | 2,076,432.54 |
| IX. KURULUM VE GELİR VERGİSİ | | 203,000.24 |
| X. KURULUM VE GELİR VERGİSİ | | 2,499,905.27 |
| XI. YENİDEN DEĞERLENDİRME KARI | | 8,636,914.59 |


Direktör

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247