

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU:

Trust Capital Reinsurance Ltd.'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançoları ve aynı tarihlere sona eren yıllara ait gelir ve özkaynak değişim tablolarını, önemli muhasebe politikalarının özeti ile diğer açıklayıcı bilgilerden oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiştir. 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 hazırlanmasında 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 örneklem usulü ile incelenmesini içerir. 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 vermeye 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 mutabıktır.

Kanaatimize ve edindiğimiz en iyi bilgi ve bize verilen izahata göre, Tek Düzen Hesap Planına uygun olarak hazırlanan finansal tablolar, şirketin 31 Aralık 2019 tarihindeki mali durumunu ve 2019 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

Tarih: 11.5.2020



TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. YÖNETİM KURULU RAPORU

Şirketimizin Yönetim Kurulu ve Denetçiler Raporu ile 31 Aralık 2019 tarihli Bilanço ve Kar ve Zarar Hesabı Kurulmuş 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 halde dışarı 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, şirketin aktiflerinin korunması ve delaysı 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 tedbir aldıklarını beyan ederler.

Şirket Sekreteri

Direktör

Direktör

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247

Lefkoşa

11.5.2020

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2019 ve 31.12.2018 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)			
AKTİFLER	Not	2019	2018
I. NAKİT DEĞERLER			
a) Kasa		16.932.522,80	14.004.136,90
b) Bankalar		24.351,77	128.980,29
		16.906.171,03	13.875.256,61
II. MENKUL DEĞERLER CÜZDANI			
Menkul Değerler		-	-
Menkul Değerler Değer Azalışı Karşılığı (-)		-	-
III. ALACAKLAR			
a) Sigortalılar		413.120,83	395.619,61
Muhafif sigortalılardan Prim Alacak Karşılığı (-)		-	-
b) Acenteler		-	-
Acentelerden Prim Alacak Karşılığı (-)		-	-
c) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		-	-
d) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Nedindekideki Depolar		413.120,83	395.619,61
e) Diğer Alacaklar		-	-
IV. İDARİ VE KANUNİ TAKİPTEKİ ALACAKLAR			
İdari ve Kanunî Takipteki Alacaklar		-	-
İdari ve Kanunî Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)		-	-
V. İŞTRAKLER			
İştirakler		-	-
İştirakler Değer Azalışı Karşılığı (-)		-	-
İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)		-	-
VI. SABİT DEĞERLER			
a) Menkuller	2	600.624,58	37.797,75
Menkuller		600.624,58	37.797,75
Menkuller Birlikmiş Amortismanı (-)		720.592,94	51.414,14
b) Gayrimenkuller		128.068,00	13.616,30
Gayrimenkuller		128.068,00	13.616,30
Gayrimenkuller Birlikmiş Amortismanı (-)		-	-
c) Özel Maliyet Bedeli		-	-
Özel Maliyet Bedeli		-	-
Özel Maliyet Bedeli Birlikmiş Amortismanı (-)		-	-
VII. DİĞER AKTİFLER (NET)			
	4	890.956,99	833.077,45
AKTİFLER TOPLAMI		18.837.225,20	15.270.631,71
NAZİM HESAPLAR	8	759.414.117,71	614.348.000,31

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2019 ve 31.12.2018 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)			
PASİFLER	Not	2019	2018
I. BORÇLAR			
a) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		357.785,47	2.258.890,79
b) Sigorta ve Reasürans Şirketlerinin Depoları		68.290,77	59.549,03
c) Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3-5	285.547,34	455.432,16
d) Diğer Borçlar	6	23.947,36	1.743.909,60
e) Ödenecek Teminatliler		-	-
II. KARŞILIKLAR			
A) Teknik Karşılıklar		4.331.690,96	1.544.818,07
a) Cari Rizikolar Karşılığı		4.331.690,96	1.544.818,07
b) Cari Rizikolar Karşılığı Reasüratör Payı (-)		1.633.317,45	1.544.818,07
c) Muhtlak Hasar Karşılığı		1.832.557,35	1.749.407,40
d) Deprem Hasar Karşılığı		239.239,90	204.699,33
e) Diğer Teknik Karşılıklar		2.738.373,51	-
f) Muhtlak Hasar Karşılığı Reasüratör Payı (-)		2.748.296,78	-
g) Diğer Serbest Karşılıklar		9.913,27	-
III. DİĞER PASİFLER			
	7	73.995,56	1.728.285,06
IV. ÖZKAYNAKLAR			
a) Ödenmiş Sermaye	10	12.200.000,00	7.650.000,00
b) Nominal Sermaye		12.200.000,00	7.650.000,00
c) Ödenmemiş Sermaye (-)		-	-
d) Kararlı Yedek Akçeler		-	-
e) Olağanüstü Hasar Karşılığı		-	-
f) İhtiyatlı Yedek Akçeler		-	-
g) Olağanüstü Yedek Akçeler		-	-
h) Yeniden Değerlendirme Fonu		-	-
i) Özel Fonlar		-	-
j) Zarar		-	-
k) Dönem Zararı		-	-
l) Geçmiş Yıl Zararları		-	-
V. KAR			
a) Dönem Karı		1.873.753,21	2.090.637,78
b) Geçmiş Yıl Karları		1.933.116,42	2.050.637,78
c) Geçmiş Yıl Karları		40.637,79	-
PASİFLERİN TOPLAMI			
		18.837.225,20	15.270.631,71
NAZİM HESAPLAR			
	8	759.414.117,71	614.348.000,31

Hesaplar/Hesapların zave notları ile birlikte okunur.

Direktör
TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
M.Ş. 19247
Direktör

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 2019 ve 2018 YILLARI KAR VE ZARAR HESAPLARI (Türk Lirası Olarak)			
	2019	2018	
I. TEKNİK GELİRLER			
A) Alanın Primler	12.050.781,86	8.063.957,00	
B) Alanın Komisyonları	8.906.950,64	6.932.124,59	
C) Ödenen Tazminatla Reasüratör Payı	147.047,80	129.101,61	
D) Devreden Teknik Karşılıklar	237.525,23	-	
a) Cari Rizikolar Karşılığı	1.544.818,07	-	
b) Muhtlak Hasar Karşılığı	1.544.818,07	-	
c) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-	
E) Ayrılan Teknik Karşılıklarda Reas. Payı	249.153,17	204.589,33	
F) Diğer Gelirler	239.239,90	204.589,33	
II. TEKNİK GİDERLER			
A) Reasüratörlere Verilen Primler	10.421.738,68	6.340.311,78	
B) Ödenen Komisyonlar	1.511.710,04	1.303.792,93	
C) Ödenen Tazminatlar	2.724.565,87	3.405.466,42	
D) Ayrılan Teknik Karşılıklar	516.865,63	3.735,70	
a) Cari Rizikolar Karşılığı	4.960.864,13	1.749.407,40	
b) Muhtlak Hasar Karşılığı	1.832.557,35	1.749.407,40	
c) Deprem Hasar Karşılığı	2.748.296,78	-	
d) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-	
E) Diğer Gelirler	1.087.753,01	77.889,31	
III. TEKNİK KAR / ZARAR (H)			
	1	1.629.043,18	1.523.645,32
IV. GENEL GİDERLER			
A) Personel Giderleri	2.216.121,89	947.151,91	
B) Genel Yönetim Giderleri	3	920.135,93	392.796,83
C) Vergi ve Diğer Yükümlülükler	2	1.180.644,29	533.001,86
D) Amortisman Giderleri		10.370,00	10.370,00
E) Karşılık Giderleri		115.341,87	13.616,39
F) Diğer Giderler		-	7.363,83
V. MALİ GİDERLER			
A) Faiz Giderleri	3.828.721,81	2.788.813,98	
B) Kambyo Karan	3.182.350,50	1.615.943,54	
C) Diğer Gelirler	645.481,82	1.171.930,20	
D) Sabit Kıymet Satış Karı	860,49	1.339,34	
E) Sabit Kıymet Satış Zararı	800.839,38	637.161,95	
F) Faiz Gelirleri	136.630,75	95.174,00	
G) Kambyo Zararları	664.008,63	541.437,95	
H) Sabit Kıymet Satış Zararı	-	-	
VI. FİNANSMAN GİDERLERİ (VII-VI)			
	2.441.003,72	2.728.144,45	
VIII. YENİDEN DEĞERLENDİRME ZARARI			
	2.441.003,72	2.728.144,45	
IX. KURULUM KAR VE GELİR VERGİSİ			
	3	607.889,29	637.506,86
X. VERGİ SÖNÜMLERİ (VII-VIII)			
	1.833.116,42	2.090.637,78	