

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİNİN TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. HİSSEDARLARINA RAPORU:

Trust Capital Reinsurance Ltd.'in 31 Aralık 2020 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 denetlemiş 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 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 şirketin bünyesine uygun olup olmadıklarını ve bu gibi ilkelerin tutarlı olarak uygulanıp uygulanmadıkları 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. Kanaatimize, denetlediğimiz kayıtlardan tespit ettiğimiz kadıyla şirket yerel mevzuata uygun olarak muhasebe kayıtlarını tutmuştur. Denetim konusu finansal tablolar şirket tarafından tutulan muhasebe kayıtları ile mutabiktir.

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 2020 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



Tarih: 3.1.2021

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. YÖNETİM KURULU RAPORU

Şirketimizin Yönetim Kurulu ve Denetçiler Raporu ile 31 Aralık 2020 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 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 sorumludur. Yönetim Kurulu ayrıca, şirketin aktiflerinin korunması ve dolayısıyla ile hile ve sair usulsüzlüklerin önlenmesi ve ortaya çıkarılması için makul her tedbir alınmasından da sorumludur.

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 bilgilerine sunulması için her türlü tedbir aldıklarını beyan ederler.

Şirket Bekreteri

Direktör

Direktör

Lefkoşa
3.1.2021

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
MİŞ: 19247

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2020 ve 31.12.2019 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

AKTİFLER	Not	2020	2019
I. NAKİT DEĞERLER		15,241,616.71	16,932,522.80
a) Kasa		1,071.20	24,251.77
b) Bankalar		15,240,545.51	16,908,271.03
II. MENKUL DEĞERLER CÜZDANI			
Menkul Değerler		-	-
Menkul Değerler Değer Azalış Karşılığı (-)		-	-
III. ALACAKLAR		4,601,429.72	413,120.83
a) Sigortalılar		-	-
Muhafif sigortalılar		-	-
Muhafif sigortalılardan Prim Alacak Karşılığı (-)		-	-
b) Acenteler		-	-
Acentelerden Prim Alacak Karşılığı (-)		-	-
c) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		4,592,985.75	413,120.83
d) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Nispetindeki Depolar		-	-
e) Diğer Alacaklar		8,443.97	-
IV. İDARI VE KANUNİ TAKİPTEKİ ALACAKLAR			
İdari ve Kanunî Takipteki Alacaklar		-	-
İdari ve Kanunî Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)		-	-
V. İSTİRAKLAR			
İstirakler		-	-
İstirakler Değer Azalış Karşılığı (-)		-	-
İstiraklere Sermaye Taahhütleri (-)		-	-
VI. SABİT DEĞERLER		7,158,420.16	600,624.58
a) Menkuller		867,058.13	600,624.58
Menkuller		1,202,878.94	729,952.64
Menkuller Birikmiş Amortismanı (-)		315,920.81	-
b) Gayrimenkuller		6,271,362.03	-
Gayrimenkuller		6,467,321.88	-
Gayrimenkuller Birikmiş Amortismanı (-)		195,959.85	-
c) Özel Mülkiyet Bedeli		-	-
Özel Mülkiyet Bedeli Birikmiş Amortismanı (-)		-	-
VII. DİĞER AKTİFLER (NET)		630,004.28	890,956.99
AKTİFLER TOPLAMI		27,831,470.87	18,837,226.20
NAZIM HESAPLAR		801,531,586.49	759,414,117.71

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 31.12.2020 ve 31.12.2019 TARİHLİ BİLANÇOLARI (Türk Lirası Olarak)

PASİFLER	Not	2020	2019
I. BORÇLAR		208,616.91	387,786.47
a) Sigorta ve Reasürans Şirketleri Cari Hesabı		199,171.10	68,290.77
b) Sigorta ve Reasürans Şirketlerinin Depoları	3-6	26,055.13	265,547.34
c) Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		13,393.68	23,947.36
d) Diğer Borçlar	6	-	-
e) Ödenen/Toplam		-	-
II. KARŞILIKLAR		11,244,181.98	4,331,690.96
A) Teknik Karşılıklar		11,244,181.98	4,331,690.96
a) Cari Riskler Karşılığı		880,754.90	1,693,317.45
Cari Riskler Karşılığı		1,631,933.87	1,932,567.35
Reasürörler Payı (-)		690,778.97	239,239.90
b) Muallak Hasar Karşılığı		10,293,427.05	2,708,373.51
Muallak Hasar Karşılığı		10,279,854.19	2,745,286.78
Reasürörler Payı (-)		13,427.14	9,913.27
c) Deprem Hasar Karşılığı		-	-
d) Diğer Serbest Karşılıklar		-	-
III. DİĞER PASİFLER		7	232,483.50
IV. ÖZKAYNAKLAR		10	12,200,000.00
a) Ödenmiş Sermaye		12,200,000.00	12,200,000.00
b) Ödenmiş Sermaye (-)		12,200,000.00	12,200,000.00
c) Karuzi Yedek Akşeler		-	-
d) Olağüstü Hasar Karşılığı		-	-
e) İhtiyatlı Yedek Akşeler		-	-
f) Yönetim Değerlendirme Fonu		-	-
g) Özel Fonlar		-	-
h) Zarar		-	-
i) Dönem Zararı		-	-
j) Geçmiş Yıl Zararları		-	-
V. KAR		3,746,185.51	1,873,763.21
a) Dönem Karı		1,873,763.21	1,833,115.42
b) Geçmiş Yıl Karları		1,873,763.21	40,637.79
PASİFLERİN TOPLAMI		27,831,470.87	18,837,226.20
NAZIM HESAPLARI		801,531,586.49	759,414,117.71

Hesaplar Hesapları İlave notlar ile birlikte okunur.

Şirket Bekreteri

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
MİŞ: 19247

TRUST CAPITAL REINSURANCE LTD. 2020 ve 2019 YILLARI KAR VE ZARAR HESAPLARI (Türk Lirası Olarak)

	2020	2019
I. TEKNİK GELİRLER	20,520,210.84	12,660,781.86
A) Alınan Primler	14,333,000.40	8,900,660.84
B) Alınan Komisyonlar	393,924.98	147,047.80
C) Ödenen Tazminat Reasürör Payı	7,555.84	237,525.23
D) Devreden Teknik Karşılıklar	4,331,900.96	4,544,818.07
a) Cari Riskler Karşılığı	1,593,317.45	1,544,818.07
b) Muallak Hasar Karşılığı	2,738,373.51	-
c) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-
E) Ayrılan Teknik Karşılıklarda Reas. Payı	664,306.11	248,153.17
F) Ödenen Komisyonlar	850,878.97	239,239.90
G) Ödenen Tazminatlar	13,427.14	9,913.27
H) Ayrılan Teknik Karşılıklarda Reas. Payı	1,410,714.13	2,724,565.67
I) Cari Riskler Karşılığında Reas. Payı	2,112,651.30	618,865.63
J) Muallak Hasar Karşılığında Reas. Payı	11,908,488.06	4,580,844.13
K) Diğer Teknik Karşılıklarda Reas. Payı	1,631,633.28	1,832,557.35
L) Diğer Gelirler	789,774.93	956,696.95
II. TEKNİK GİDERLER	19,725,696.93	10,422,173.88
A) Reasürörler Verilen Primler	3,232,028.15	1,511,710.04
B) Ödenen Komisyonlar	1,410,714.13	2,724,565.67
C) Ödenen Tazminatlar	2,112,651.30	618,865.63
D) Ayrılan Teknik Karşılıklar	11,908,488.06	4,580,844.13
a) Cari Riskler Karşılığı	1,593,317.45	1,544,818.07
b) Muallak Hasar Karşılığı	10,279,854.19	2,745,286.78
c) Deprem Hasar Karşılığı	-	-
d) Diğer Teknik Karşılıklar	-	-
E) Diğer Giderler	1,061,823.29	1,087,763.01
III. TEKNİK KAR (ZARAR) (E-H)	794,605.91	1,629,608.19
IV. GENEL GİDERLER	2,216,121.89	2,216,121.89
A) Personel Giderleri	3	503,475.16
B) Genel Yönetim Giderleri	2	1,150,846.93
C) Vergi ve Diğer Yükümlülükler		382,922.60
D) Amortisman Giderleri		115,341.67
E) Karşılık Giderleri		-
F) Diğer Giderler		-
V. MALİ GELİRLER	6,431,774.59	3,828,721.81
A) Faiz Gelirleri	1,319,046.96	3,182,390.50
B) Karşılık Kararı	5,099,834.63	645,461.82
C) Diğer Gelirler	12,790.91	669.49
D) Sabit Kıymet Satış Karı	-	-
VI. MALİ GİDERLER	3,844,699.28	800,639.38
A) Faiz Giderleri	387,559.65	139,637.75
B) Karşılık Kararı	3,477,102.63	668,008.63
C) Sabit Kıymet Satış Zararı	-	-
VII. FAALİYET KAR (ZARAR) (A-VI)	2,075,432.54	2,441,063.72
VIII. YENİDEN DEĞERLENDİRME ZARARI	2,075,432.54	2,441,063.72
BEYENEN DENETÇİNİN YERİNE	203,000.24	607,888.30
X. KURUMLAR VE GELİR VERGİSİ	3	203,000.24
XI. VERGİ SONRASI DÖNEM KARI	1,872,432.30	1,833,115.42

Şirket Bekreteri

TRUST CAPITAL
REINSURANCE LTD.
MİŞ: 19247