



**KIBRIS KAPİTAL BANK LTD.**

**1 OCAK 2017 – 31 ARALIK 2017 HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

Sayfa 7’de belirtilen muhasebe ilkelerine ve mal oluş bedeli esasına göre hazırlanan ve sayfa 4-33’de sunulan mali tabloları denetledik. Sayfa 2’de belirtildiği gibi rapor konusu mali tablolar Banka Yönetim Kurulunun sorumluluğundadır. Bizim sorumluluğumuz yaptığımız denetime dayanarak mali tablolar üzerinde görüş bildirmektir.

Denetim, bağımsız denetim ilkelerine ilişkin düzenlemelere uygun olarak gerçekleşmiştir. Bu düzenlemeler, bağımsız denetimin Bankanın iç sistemlerinin işleyişinin değerlendirilmesi, yeterince kullanıldığı ve bu yönde oluşturulan altyapı ile kullanılan sistemlerin, Bankanın bünyesine uygun olduğu ve etkin bir iç kontrol sistemine sahip olduğunu içermektedir.

Denetim ayrıca mali tablolarda önemlilik arz edecek ölçüde bir hata içermediğine ilişkin makul bir güvence sağlayacak şekilde planlanmasını ve yürütülmesini, mali tablolarda yer alan tutar ve açıklamalara ilişkin bilgilerin örnekleme yöntemiyle test edilerek incelenmesini, uygulanan muhasebe ilkelerinin, Yönetim Kurulu tarafından yapılan önemli tahminlerin ve mali tabloların bir bütün olarak sunumunun değerlendirilmesini içermektedir. Denetimimizin, görüşümüzün oluşturulmasına makul ve yeterli bir dayanak oluşturduğu kanısındayız.

**62/2017 Bankacılık Yasasına göre Görüş:**

Görüşümüze göre Kıbrıs Kapital Bank Ltd’in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal raporlar ve denetim raporu, 62/2017 sayılı Bankacılık Yasası ve bu Yasa altında yayımlanan mevzuata uygun olarak tüm yönleriyle ve Banka kayıtlarına dipnot IB-14’de izah edildiği gibi gerçeğe uygun bulunmuştur.

‘Bankalarda İç Denetim, Risk Yönetimi, İç Kontrol ve Yönetim Sistemleri Tebliği çerçevesinde Bankanın İç Denetim, Risk Yönetimi, İç Kontrol ve Yönetim Sistemleri faaliyetleri tebliğe uygun olarak gerçekleşmiş, yine tebliğ gereği geliştirilmesi gereken faaliyetler de, Dipnot 14(1) fıkrasında belirtilmiştir.

**Şirketler Yasası Fısal 113 Gereğince Kanaat:**

En iyi bilgi ve inancımıza göre denetim maksatları bakımından gerekli olan tüm bilgi ve izahatı aldık. Kanaatimizce, denetlediğimiz kayıtlardan görüldüğü kadarıyla Banka usulüne göre muhasebe defterleri tutmuştur. Denetim konusu Bilanço ile Kar ve Zarar hesabı, Banka tarafından tutulan muhasebe defterleri ile mutabıktır.

Yukarıda belirtilen hususlara tabi olmak şartıyla, kanaatimizce ve edindiğimiz en iyi bilgi ve bize verilen izahata göre hesaplar Bölüm 113, Şirketler Yasasınca gereken bilgiyi yine söz konusu Yasanın öngördüğü tarzda vermekte, Bilanço Banka’nın 31 Aralık 2017 tarihindeki mali durumunu, Kar ve Zarar hesabı ise 2017 yılı karını, bütün önemli taraflarıyla, gerçek ve doğru olarak göstermektedir.

**Bağımsız Denetim Kuruluşu**

**Fevzi Adanır & Co**

**[International & Certified Public Accountants]**

[KKTC Merkez Bankası tarafından Yetkili Bağımsız Denetim Kuruluşu.]

Fevzi Adanır BA FAIA FFA  
Sorumlu Ortak  
Tarih 15/4/ 2018

Demir Adanır BA(Hons) FAIA FCRA(UK)

**Fevzi Adanır & Co. International  
& Certified Public Accountants**  
(KK 1019)  
Lefkoşa - Kıbrıs

**Nicosia Head Office - Lefkoşa Merkez**

Mehmet Akif Caddesi No.14 Köşklüçiftlik,  
Nicosia, Kıbrıs, via Mersin-10 Turkey, P.O Box 341  
T +90 392 228 3382-22 | F +90 392 228 3927  
Müşteri Destek Hattı: Toll Free Number: **444 444 6**

**Kyrenia Office - Girne Ofis**

Çaldıran Sokak, Girne, Kıbrıs, via Mersin-10 Turkey  
T +90 392 815 8645 | F +90 392 815 3229  
demir.adanir@adanir.com | www.adanir.com