

LİMASOL TÜRK KOOPERATİF BANKASI. LİMİTED.

1 OCAK 2009 – 31 ARALIK 2009 HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Sayfa 8’de belirtilen muhasebe ilkelerine ve maloluş bedeli esasına göre hazırlanan ve Sayfa 5-31’de sunulan hesapları denetledik.Sayfa 3’de belirtildiği gibi şirket hesaplarının hazırlanışından Yönetim Kurulu sorumludur.Bizim sorumluluğumuz yaptığımız denetime dayanarak bu mali tablolar üzerinde görüş bildirmektir.

Denetim çalışmalarımız tasvip görmüş denetim standartlarına uygun olarak yapılmıştır.Bu standartlar denetim çalışmalarımızı , mali tablolarda önemli bir hata bulunmadığını sağlamaya yönelik olarak düzenlememizi gerektirmektedir.Denetim , mali tablolarda yer alan tutarların ve açıklamaların destekleyici bilgi ve verilerin örnekleme yöntemi ile test edilerek incelenmesini, uygulanan muhasebe ilkelerinin, Yönetim Kurulu tarafından yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve mali tabloların genel sunuluş şeklinin değerlendirilmesini içermektedir.Yapılan denetimin görüş bildirmemiz için makul bir temel oluşturduğu kanısındayız.

Bankalarda Bağımsız Denetim Yapacak Kuruluşlara İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ Gereğince Rapor ;

Limasol Türk Kooperatif Bankası Ltd’in 31/12/2009 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançosu(1/1/2009-31/12/2009 dönemine ait kar ve zarar tablosu) 39/2001 sayılı Bankalar Yasasının 34(3)’üncü hükümlerine göre örnekleme yöntemiyle incelenmiş ve bankanın sahip olduğu gayrimenkul net tutarı , Bankalar Yasasının öngördüğü sınırdan yüksektir hususu dışındaki uygulamalar , anılan Yasanın 29(3) ‘üncü maddesi hükmüne dayanılarak belirlenen tek düzen hesap planı , tek tip bilanço ve kar ve zarar cetveli ve dipnotları ile bunların uygulanmasına ilişkin izahname ile muhasebe ve değerlendirme esaslarına, aynı Yasanın 30’uncu maddesi hükmüne ve banka kayıtlarına dipnot IB-14’de izah edildiği gibi uygun bulunmuştur.

Şirketler Yasası Fısl 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 kayıtları ile mutabıktır.

Kanaatimizce ve edindiğimiz en iyi bilgi ve bize verilen izahata göre mali tablolar, Bankanın 31 Aralık 2009 tarinindeki mali durumunu ve 2009 yılı karını gerçek ve doğru gösterecek bir şekilde ,Bölüm 114 Kooperatif Şirketler Yasası ve Bölüm 113 Şirketler Yasası hükümlerinin bankacılık ile iştigal eden şirketler için yetkili kıldığı tarzda ve usulüne göre hazırlanmıştır.

Fevzi Adanır & Co International Accountants

(KKTC Merkez Bankası tarafından Yetkili Bağımsız Denetim Kuruluşu.)

Demir Adanır BA (Hons)FAIA FFA
Sorumlu Ortak Baş Denetçi

FEVZİ ADANIR & CO
International & Financial Accountants
Lefkoşa / Kıbrıs

Tarih: 21.12.2010