

RHEA PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE

AİT KONSOLİDE OLMAYAN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE

SINIRLI DENETİM RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Rhea Portföy Yönetimi Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na,

Giriş

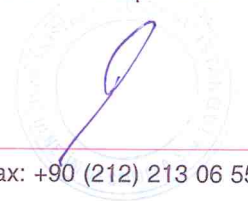
Rhea Portföy Yönetimi A.Ş.'nin 30 Haziran 2014 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Rhea Portföy Yönetimi A.Ş.'nin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.



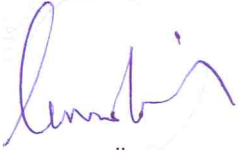
Diğer Husus:

Şirket'in 1 Ocak-31 Aralık 2013 hesap dönemine ait finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış olup söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 11 Mart 2014 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirilmiştir.

İstanbul, 12 Ağustos 2014

AC İSTANBUL ULUSLAR ARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.

Member of ENTERPRISE NETWORK



Cemal Öztürk
Sorumlu Baş Denetçi

RHEA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Geçmiş Cari Dönem 30.6.2014	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
		4.272.762	2.801.429
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	318.540	1.137.209
Finansal Yatırımlar	7	2.148.541	914.339
Ticari Alacaklar		75.137	64.860
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	68.626	57.920
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	6.511	6.940
Diğer Alacaklar		1.664.175	656.892
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	1.469.118	656.040
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	195.057	852
Peşin Ödenmiş Giderler	11	60.936	23.167
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	4.157	4.962
Diğer Dönen Varlıklar	18	1.276	-
Duran Varlıklar			
		1.160.895	1.343.964
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Diğer Alacaklar		6.750	6.750
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	6.750	6.750
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	-	198.627
Maddi Duran Varlıklar	14	139.548	188.403
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	28.889	74.708
-Şerefiye		-	21.715
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		28.889	52.993
Peşin Ödenmiş Giderler	11	1.342	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar	20	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	984.366	875.476
Diğer Duran Varlıklar	18	-	-
TOPLAM VARLIKLAR			
		5.433.657	4.145.393

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

Rhea Portföy Yönetimi A.Ş.
Eski Büyükdere Caddesi No: 65
K:1 Sult B Yeşilce Mah.
4. Levent, 34416 İSTANBUL
Maslak V.D. 735 067 0745

