

Özel Durum Açıklaması (Şirketler)

ŞİRKET KAPAK SAYFASI

Şirket : RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
İlgili Şirketler :
Evrak No : 2016/A-114
Tarih : 07.04.2016
Konu : TTK'nun 376 Bilançosu hk.

İmza Tarihi: 07.04.2016 17:30:55
İmza Sahibi: Onur TAKMAK
Şirket: RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
Unvanı: YÖNETİM KURULU BAŞKANI
İmza Yetkisi: Tek başına imzaya yetkilidir
Sertifika Seri Numarası: 680051968677453653
İmza: MsXtz6fczyGturDH9RX+jy6Dkec=
TC Kimlik No: 32420351998
Sertifikayı veren kurum: E-Tuđra Nitelikli Elektronik Sertifika Hizmet Sağlavıcısı v2

Özel Durum Açıklaması (Şirketler)

TTK'nun 376. Maddesi Kapsamında Yapılan İşlemler

Ortaklığın Adresi	: Maslak Mahallesi Dereboyu Caddesi Bilim Sokak Sun Plaza No: 5 Kat: 10 PK 34398 Sarıyer / İstanbul
Telefon ve Faks Numarası	: 0212 386 26 00 / 0212 386 26 35
E-posta adresi	: gsyo@rheagirisim.com.tr
Ortaklığın Yatırımcı/Pay Sahipleri İle İlişkiler Biriminin Telefon ve Faks Numarası	: 0212 386 26 00 / 0212 386 26 35
Yapılan Açıklama Güncelleme mi?	: Evet
Yapılan Açıklama Düzeltme mi?	: Hayır
Yapılan Açıklama Ertelenmiş Bir Açıklama mı?	: Hayır
Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Özel Durum Açıklamasının Tarihi	: 08.03.2016 tarihli Genel Özel Durum Açıklamamız
Özet Bilgi	: TTK'nun 376 Bilançosu hk.

AÇIKLAMA:

Borsa Yönetim Kurulu'nun 07.03.2016 17:05:29 tarih ve saatli "Şirketin Uyarılması" başlıklı açıklamasında Şirketimizin 31.12.2015 tarihli yıllık finansal tablolarında sermaye kaybının % 65 olduğuna dikkat çekilerek Şirketimiz uyarılmış, buna istinaden Şirketimizce 08.03.2016 tarih ve 14:21:28 saatli açıklama yapılmıştı.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı dikkate alınarak, TTK 376 ikinci ve üçüncü fıkrası uygulaması çerçevesinde; Şirketimiz Yönetim Kurulu tarafından;

1. Sermaye Piyasası Kurulu'nun II - 14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan 2015 yıllık finansal tablosu dikkate alınarak hazırlanan ekteki TTK 376 bilançosunun kabulüne,
2. Devamlılık esasına uygun olarak hazırlanan 2015 yıllık finansal durum tablosu sermayede % 65 oranında kayıp gösteriyorken, TTK 376 bilançosunun aktiflerin şirket alacaklılarının alacaklarını karşıladığı tespit edilmiş olup, buna bağlı olarak TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasında öngörülen tedbirlerin alınmasına gerek bulunmadığına,
3. Ekli TTK 376 bilançosunun, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olduğunun ve bunların yerine geçemeyeceğinin kabulüne,
4. Tüm bu hususların Kurulumuzun özel durumların açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri kapsamında kamuya duyurulması gerektiğine,

karar verilmiştir.

Ortaklarımızın bilgisine sunulur.

Yukarıdaki açıklamalarımızın, Sermaye Piyasası Kurulu'nun yürürlükteki Özel Durumlar Tebliğinde yer alan esaslara uygun olduğunu, bu konuda/konularda tarafımıza ulaşan bilgileri tam olarak yansıttığını, bilgilerin defter, kayıt ve belgelerimize uygun olduğunu, konuyla ilgili bilgileri tam ve doğru olarak elde etmek için gerekli tüm çabaları gösterdiğimizi ve yapılan bu açıklamalardan sorumlu olduğumuzu beyan ederiz.

Özel Durum Açıklaması (Şirketler)

Ekler 31 12 2015 TTK 376 Bilançosu.pdf

İmza Tarihi: 07.04.2016 17:30:59
İmza Sahibi: Onur TAKMAK
Şirket: RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
Unvanı: YÖNETİM KURULU BAŞKANI
İmza Yetkisi: Tek başına imzaya yetkilidir
Sertifika Seri Numarası: 680051968677453653
İmza: Bi5Y+IU00KKJeb8C0dDvaYgEMkQ=
TC Kimlik No: 32420351998
Sertifikayı veren kurum: E-Tuđra Nitelikli Elektronik Sertifika Hizmet Sağlavıcısı v2

RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHLİ SOLO
BİLANÇO VE DİPNOTLAR

RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZEL AMAÇLI BİLANÇO

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Aralık 2015	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Aralık 2014
VARLIKLAR		
Dönen Varlıklar	1.580.613	4.418.244
Nakit ve Nakit Benzerleri	79.231	11.769
Ticari Alacaklar		-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.323.587	1.320.868
Diğer Alacaklar		-
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	3.064.678
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	289
Peşin Ödenmiş Giderler	154.982	-
Diğer Dönen Varlıklar	22.813	20.640
ARA TOPLAM	1.580.613	4.418.244
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	-	-
Duran Varlıklar	85.731.781	64.290.429
Finansal Yatırımlar		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	68.762.368	41.602.972
Ticari Alacaklar		
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.143.764	2.156.047
Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	1.690.632	1.448.142
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	3.143	9.938
Finansal Araçlar	14.120.000	19.058.000
Maddi Duran Varlıklar	11.874	15.330
TOPLAM VARLIKLAR	87.312.394	68.708.673

RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZEL AMAÇLI BİLANÇO

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Aralık 2015	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Aralık 2014
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler	16.747.054	11.418.538
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10.716.992	9.869.940
Ticari Borçlar		
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	240.243	128.230
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	527.582	424.876
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında		
Kısa Vadeli Borçlar	1.498.804	735.135
Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	35.233	200.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	3.638.477	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin		
Kısa Vadeli Karşılıklar	89.723	60.357
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.041.646	304.975
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.909.000	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında		
Uzun Vadeli Borçlar	-	209.608
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin		
Uzun Vadeli Karşılıklar	132.646	95.367
ÖZKAYNAKLAR	68.523.694	56.985.160
Ödenmiş Sermaye	41.550.000	41.550.000
Sermaye Düzeltme Farkları	2.187.732	2.187.732
Paylara İlişkin Primler	32.490.676	32.490.676
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş		
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların		
Gerçeğe Uygun Değeri	42.624.671	15.465.275
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.128.833	1.128.833
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	197.319	197.319
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	(36.034.675)	(31.637.157)
Net Dönem Karı/Zararı	(15.620.862)	(4.397.518)
TOPLAM KAYNAKLAR	87.312.394	68.708.673

RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZEL AMAÇLI KAR VEYA ZARAR TABLOSU

	Bağımsız Denetimden
	Geçmemiş
	1 Ocak-
	31 Aralık
	2015
KAR VEYA ZARAR KISMI	
Hasılat	666.310
Satışların Maliyeti (-)	-
BRÜT KAR/ZARAR	666.310
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.896.982)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	384.087
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(10.957.942)
ESAS FAALİYET ZARARI	(13.804.527)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	289.177
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ	
FAALİYET ZARARI	(13.515.350)
Finansman Giderleri (-)	(2.105.512)
VERGİ ÖNCESİ ZARAR	(15.620.862)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	-
DÖNEM ZARARI	(15.620.862)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	27.159.396
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş	
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların	
Gerçeğe Uygun Değeri	27.159.396
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	11.538.534
Pay başına kayıp	(37,60)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp)	(37,60)
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)	-

RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 FİNANSAL TABLOLARI

DİPNOT 1 – SOLO BİLANÇONUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK veya Kurul"), 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ'e istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) esas alınacaktır.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla bilançolarını SPK'nın II-14.1 No'lu, "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre TMS 39 "Finansal Araçlar" başlıklı kısmı uyarınca ve makul değerleri ile gösterilen satılmaya hazır finansal varlıklar ile finansal araçlar dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası (TL) olarak hazırlanmıştır.

Anonim şirket yönetim kurulunun, şirket sermayesinin kaybedilmesi veya şirketin borca batık olması hallerine ilişkin görev ve yetkileri Yeni Türk Ticaret Kanunu'nun 376 ile 377'inci maddelerinde düzenlenmiştir.

b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ıncı maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 20014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar

Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ıncı maddesinin uygulanmasına ilişkin olarak SPK Karar Organı'nın 10 Nisan 20014 Tarih ve 11/352 sayılı Kararı'nda;

"1- TTK'nın 376'ıncı maddesinin 1'nci fıkrası kapsamında,

- i. Şirket sermayesi ile kanuni yedek akçeler toplamının yarısının karşılıksız kaldığına ilişkin tespit, şirketin Kurul'un II- 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde hazırlanıp kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablolarından (bilanço) yapılmasına,

RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 FİNANSAL TABLOLARI

b) **Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376'ncı maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 20014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar (devamı)**

vi. Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas alınarak hazırlanan bilançolarda yer alan varlıkların değerlerinin Kurul'un II-14.1 Tebliği uyarınca düzenlenen finansal raporlama dönemleri itibarıyla gözden geçirilmesi; esas alınan aktiflerde satış, genel ekonomik durum, şirkete özel gelişmeler ve benzeri nedenlerle değişme olmadığı ve değerlendirme sonucunda oluşan fon gelecek dönemlerde oluşan/oluşacak sermaye kaybını karşılamaya yeterli olduğu sürece, yeni bir TTK 376 kapsamında ara bilanço düzenlenmesi gerekmediğine; ancak varlıkların değerinde yeniden değerlemeyi gerektirecek önemli bir değişikliğin olmadığı ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak, periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla TTK 376 bilançosunun ilk yayımlandığı özel durum açıklamasının tarihinin de belirtildiği bir özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine

3- TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında yapılan/yapılacak işlemlerin yönetim kurulunun veya yerine geçecek müessesenin sorumluluğunda olduğuna

karar verilmiştir.”

Buna istinaden, Şirket 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla finansal durum tablolarını, SPK'nın söz konusu tebliğde belirtilen esaslar uyarınca hazırlamıştır. İlgili finansal durum tabloları TTK'nın 376'ncı maddesi gereğince düzenlenmiş olup SPK'nın düzenlemelerine göre hazırlanmış periyodik finansal tabloların yerine geçemez.

TTK'nın 376. Maddesi gereğince hazırlanan 31 Aralık 2015 tarihli finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar tutarı 68.523.694 TL olup, söz konusu özkaynaklar tutarı Şirket'in 41.550.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin ve şirket alacaklılarının tamamını karşılamaktadır.

RHEA GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 FİNANSAL TABLOLARI

DİPNOT 2 – ÖZKAYNAKLAR

- c) Şirket tarafından SPK'nın 10 Nisan 20014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında belirtilen esaslar uyarınca yapılan satılmaya hazır finansal varlık değerlendirme çalışmaları ve bunların özkaynaklara etkileri aşağıda belirtilmiştir:

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

Hesap	Kayıtlı Değeri	Makul Değer	Özkaynaklara İlave Edilen Makul Değer Farkı
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	26.137.697	68.762.368	42.624.671

Özkaynak Mutabakatı

	31 Aralık 2015
A- Kayıtlı Değere Göre Özkaynaklar Toplamı	25.899.023
B- Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Değerlemesinden Kaynaklanan Gerçeğe Uygun Değer Farkı	42.624.671
C- Raporlanan Özkaynaklar	68.523.694