

HUB GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

HUB Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

HUB Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartı'ı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem 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 finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat Çekilen Hususlar

Denetim görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkat çekeriz

EK Not 55 "Portföy Sınırlamaları Kontrol Tablosu" 5. Sırada gösterilen "Yurtdışında yerleşik ve borsada işlem görmeyen ve gelişme potansiyeli taşıyan şirketler" maddesinin Sermaye Piyasası Kurulu'nun "i-SPK.48.6 (01.03.2018 tarihli ve 9/316 sayılı) ve i-SPK.48.6.a (13/02/2020 tarih ve 10/230 sayılı) ilke kararlarına uygun olmadığı anlaşılmıştır.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of JPA International

Eray YANBOL, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6,53	4.053.931	424.453
Diğer Alacaklar		1.380.620	1.301.993
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.378.600	1.301.993
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	2.020	0
Peşin Ödenmiş Giderler		66.970	131.000
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12	66.970	131.000
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	40	118.553	346.844
ARA TOPLAM		5.620.074	2.204.290
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.620.074	2.204.290
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	47	52.375.250	50.036.250
Diğer Alacaklar		8.750	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	8.750	0
Maddi Duran Varlıklar	14	35.462	0
Kullanım Hakkı Varlıkları	20	215.066	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.941	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	7.941	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		52.642.469	50.036.250
TOPLAM VARLIKLAR		58.262.543	52.240.540
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		118.082	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		118.082	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	20	118.082	0
Ticari Borçlar		73.491	9.415
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	73.491	9.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	95.912	2.260
Diğer Borçlar		157.312	1.789.028
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	6	59.082	1.750.000
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	98.230	39.028
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.383	1.383
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	27	1.383	1.383
ARA TOPLAM		446.180	1.802.086
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		446.180	1.802.086
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		100.434	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		100.434	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	20	100.434	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		25.520	1.606
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	25.520	1.606
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		125.954	1.606
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		572.134	1.803.692
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		57.690.409	50.436.848
Ödenmiş Sermaye	30	30.000.000	20.000.000
Sermaye Avansı	30	0	1.750.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	30	130.402	270
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-18.204	-651
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	30	-18.204	-651
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30	520.988	520.988
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	28.166.241	21.369.574
Net Dönem Karı veya Zararı	41	-1.109.018	6.796.667
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		57.690.409	50.436.848
TOPLAM KAYNAKLAR		58.262.543	52.240.540

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	31	0	20.461	0	5.886
Satışların Maliyeti	31	0	-5.871	0	-5.871
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	14.590	0	15
BRÜT KAR (ZARAR)		0	14.590	0	15
Genel Yönetim Giderleri	28,33	-1.274.480	-201.505	-841.984	-71.587
Pazarlama Giderleri	28,33	0	-10.949	0	-1.642
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	33	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	193.507	3.451	157.155	3.451
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-86.137	0	-54.686	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.167.110	-194.413	-739.515	-69.763
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.167.110	-194.413	-739.515	-69.763
Finansman Gelirleri	37	122.711	679.522	101.705	526.173
Finansman Giderleri	37	-64.619	-16	-5.537	-16
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.109.018	485.093	-643.347	456.394
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.109.018	485.093	-643.347	456.394
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.109.018	485.093	-643.347	456.394
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.109.018	485.093	-643.347	456.394
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	41	-0,04160000	0,02430000	-0,02140000	0,02280000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.109.018	485.093	-643.347	456.394
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-17.553	0	-1.509	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	38	-17.553	0	-1.509	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-17.553	0	-1.509	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.126.571	485.093	-644.856	456.394
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.126.571	485.093	-644.856	456.394

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.339.998	-876.924
Dönem Karı (Zararı)		-1.109.018	485.093
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	41	-1.109.018	485.093
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		38.063	73
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	36	31.702	73
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.361	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	27,36	6.361	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.269.043	-1.362.090
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-87.377	-2.219.290
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-76.607	-2.219.290
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-10.770	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	64.030	692.534
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		64.076	18.411
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	64.076	18.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	93.652	-46
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.631.715	143.063
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-1.690.918	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	59.203	143.063
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		228.291	3.238
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	29,40	228.291	4.818
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	29,38	0	-1.580
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.339.998	-876.924
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.383.382	-1.992.776
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	47	-2.339.000	-1.992.776
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-44.382	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-36.063	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	-8.319	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.352.858	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	30	8.380.132	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-32.811	0
Ödenen Faiz		5.537	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.629.478	-2.869.700
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.629.478	-2.869.700
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	53	424.453	3.364.263
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.053.931	494.563

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		20.000.000	0	270		0				421.389	0	-2.256.610	23.725.783	41.890.832		41.890.832
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																
Diğer Düzeltmeler																
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																
Transferler	30	0	0	0		0				0		23.725.783	-23.725.783	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	38	0	0	0		0				0		0	485.093	485.093		485.093
Dönem Karı (Zararı)																
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																
Kar Payları																
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)																
Dönem Sonu Baklıyeler		20.000.000	0	270		0				421.389		21.469.173	485.093	42.375.925		42.375.925

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Baklıyeler		20.000.000	1.750.000	270		-651				520.988		21.369.574	6.796.667	50.436.848		50.436.848
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																
Diğer Düzeltmeler																
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																
Transferler	30	0	0	0		0				0		6.796.667	-6.796.667	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	38	0	0	0		-17.553				0		0	-1.109.018	-1.126.571		-1.126.571
Dönem Karı (Zararı)																
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
Sermaye Artırımı	30	10.000.000	-1.750.000	130.132		0				0		0	0	8.380.132		8.380.132
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																
Kar Payları																

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
Dönem Sonu Bakiyeler			30.000.000	0	130.402		-18.204			520.988		28.166.241	-1.109.018	57.690.409		57.690.409