

HEDEF GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor Hk.

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	HSY DANIŞMANLIK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

HEDEF GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait kar veya zarar tablosunun, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve 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 Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve 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 Standartları'na 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

Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz.

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standard'ına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Özkan Cengiz'dir.

İstanbul, 05 Ağustos 2021

HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Member, Crowe Global

Özkan Cengiz

Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	66.029.187	24.944.289
Finansal Yatırımlar		162.005.505	110.610.666
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		162.005.505	110.610.666
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	44	162.005.505	110.610.666
Ticari Alacaklar		4.248	3.322.266
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	4.248	4.248
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		3.318.018
Diğer Alacaklar		5.315.410	223.086
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	5.000.000	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	315.410	223.086
Peşin Ödenmiş Giderler		40.900	95.604
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	40.900	95.604
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	38	268.124	337.258
Diğer Dönen Varlıklar		288.527	259.680
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	27	288.527	259.680
ARA TOPLAM		233.951.901	139.792.849
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		233.951.901	139.792.849
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		395.517.819	253.962.115
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		395.517.819	253.962.115
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	44	395.517.819	253.962.115
Maddi Duran Varlıklar		462.245	511.599
Taşıtlar	13	336.271	406.144
Mobilya ve Demirbaşlar	13	125.974	101.915
Özel Maliyetler	13		3.540
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	897.740	945.171
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		396.877.804	255.418.885
TOPLAM VARLIKLAR		630.829.705	395.211.734
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		236.697	336.783
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	44	236.697	336.783
Ticari Borçlar		329.629	214.718
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	304.224	209.236
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	25.405	5.482
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	31.546	26.839
Diğer Borçlar		61.405	77.848
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	61.405	77.848
ARA TOPLAM		659.277	656.188
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		659.277	656.188
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		765.614	738.726
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	44	765.614	738.726
Uzun Vadeli Karşılıklar		124.257	168.118
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	124.257	168.118
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		889.871	906.844
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.549.148	1.563.032
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		629.280.557	393.648.702
Ödenmiş Sermaye	28	285.000.000	70.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	28	-1.576.000	
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	28	144.442	23.846
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.378	-7.378

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	-7.378	-7.378
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	-7.378	-7.378
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.639.963	1.691.016
Yasal Yedekler	28	5.639.963	1.691.016
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	28	242.992.271	62.391.871
Net Dönem Karı veya Zararı	39	97.087.259	259.549.347
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		629.280.557	393.648.702
TOPLAM KAYNAKLAR		630.829.705	395.211.734

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	29	104.638.760	27.585.726	-113.890.954	5.950.840
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		104.638.760	27.585.726	-113.890.954	5.950.840
BRÜT KAR (ZARAR)		104.638.760	27.585.726	-113.890.954	5.950.840
Genel Yönetim Giderleri	31	-3.061.184	-2.007.831	-1.392.332	-1.274.651
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	4.915.697	1.541.396	2.529.201	763.740
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	-9.366.716	-839.404	-935.064	-425.304
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		97.126.557	26.279.887	-113.689.149	5.014.625
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		97.126.557	26.279.887	-113.689.149	5.014.625
Finansman Giderleri	35	-39.298	-45.703	-19.371	-25.669
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		97.087.259	26.234.184	-113.708.520	4.988.956
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		97.087.259	26.234.184	-113.708.520	4.988.956
DÖNEM KARI (ZARARI)	39	97.087.259	26.234.184	-113.708.520	4.988.956
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		97.087.259	26.234.184	-113.708.520	4.988.956
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		97.087.259	26.234.184	-113.708.520	4.988.956
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		97.087.259	26.234.184	-113.708.520	4.988.956

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-97.399.658	9.143.205
Dönem Karı (Zararı)		97.087.259	26.234.184
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	39	97.087.259	26.234.184
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-109.136.338	-28.848.594
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	96.378	137.520
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-43.861	19.611
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	-43.861	19.611
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler			-28.817
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-8.187.946	-1.593.010
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	32	-8.187.946	-1.593.010
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-86.115.091	-5.142.109
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	44	-86.115.091	-5.142.109
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	29	-14.885.818	-22.241.789
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-93.495.159	23.185.852
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	44	-91.949.634	23.133.091
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.318.018	13.684
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	3.318.018	13.684
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.092.324	-4.100
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-5.000.000	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-92.324	-4.100
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	54.704	12.668
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		114.911	6.788
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	94.988	11.652
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	19.923	-4.864
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	26	4.707	2.108
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.443	3.636
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-16.443	3.636
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		70.902	17.977
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	27	44.014	2.408
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	27	26.888	15.569
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-105.544.238	20.571.442
Alınan Temettüler			28.817
Alınan Faiz		8.187.946	1.585.912
Kira Ödemeleri	31	-112.500	-86.250
İştirakler, İş Ortaklıkları ve/veya Müşterek Faaliyetlerin Sermaye Artırımına Katılımdan Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-12.750.000
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	38	69.134	-206.716
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-60.040	-380.463
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-60.040	-380.463
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-60.040	-380.463
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		138.544.596	
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		140.120.596	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		140.120.596	
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-1.576.000	
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.576.000	

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		41.084.898	8.762.742
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		41.084.898	8.762.742
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		24.944.289	21.441.192
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		66.029.187	30.203.934

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Riskein Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
										Tanınlanınmı Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.06.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	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)													
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
	Bağı 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)				-1.576.000							-1.576.000		-1.576.000
	Dönem Sonu Bakiyeler		285.000.000	-1.576.000	144.442	-7.378			2.301.664	246.330.570	97.087.259	629.280.557		629.280.557