

**VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ  
YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                                                                  | <b>SAYFA</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>                                                                  | <b>1</b>     |
| <b>ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>                                          | <b>2</b>     |
| <b>ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>                                                             | <b>3</b>     |
| <b>ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>                                                                      | <b>4</b>     |
| <b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>                                                    | <b>5-23</b>  |
| NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU                                                     | 5            |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR                                                  | 5-8          |
| NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI                                                                   | 9            |
| NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR                                                                      | 9-10         |
| NOT 5 DİĞER ALACAKLAR                                                                               | 10           |
| NOT 6 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER                                                              | 10           |
| NOT 7 TAAHHÜTLER                                                                                    | 10           |
| NOT 8 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR                                                        | 10           |
| NOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR                                                                 | 10           |
| NOT 10 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ                                                | 11           |
| NOT 11 HASILAT                                                                                      | 12           |
| NOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ                                                                      | 12           |
| NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER                                                                  | 12           |
| NOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER                                                  | 13           |
| NOT 15 FİNANSAL GİDERLER                                                                            | 13           |
| NOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ                                                                            | 14           |
| NOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR                                                                             | 14           |
| NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ                                 | 15-17        |
| NOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)                                          | 18-20        |
| NOT 20 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ                                                                    | 21           |
| NOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR                                                         | 21           |
| NOT 22 EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA FİNANSAL<br>BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ | 22-23        |

# VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| VARLIKLAR                                                        | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>30 Eylül<br>2023 | Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31 Aralık<br>2022 |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                  |                        |                                                                           |                                                                    |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                           |                        | <b>3.003.695.460</b>                                                      | <b>3.735.548.918</b>                                               |
| Nakit ve nakit benzerleri                                        | 20                     | 116.848.948                                                               | 79.122                                                             |
| Finansal yatırımlar                                              | 17                     | 2.854.713.310                                                             | 3.733.418.076                                                      |
| Ticari alacaklar                                                 |                        | 30.003.809                                                                | -                                                                  |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar                  | 4                      | 30.003.809                                                                | -                                                                  |
| Diğer alacaklar                                                  |                        | 38.995                                                                    | 356.866                                                            |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar                   | 5                      | 38.995                                                                    | 356.866                                                            |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar                           |                        | 82.549                                                                    | 6.929                                                              |
| Diğer dönen varlıklar                                            | 6                      | 2.007.849                                                                 | 1.687.925                                                          |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                           |                        | <b>5.012.351</b>                                                          | <b>5.908.094</b>                                                   |
| Maddi duran varlıklar                                            |                        | 5.010.601                                                                 | 5.903.782                                                          |
| Maddi olmayan duran varlıklar                                    |                        | 1.750                                                                     | 4.312                                                              |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                          |                        | <b>3.008.707.811</b>                                                      | <b>3.741.457.012</b>                                               |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                 |                        |                                                                           |                                                                    |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                 |                        | <b>468.032</b>                                                            | <b>7.261.744</b>                                                   |
| Ticari borçlar                                                   | 4                      | 1.760                                                                     | 6.592.562                                                          |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                      |                        | 1.760                                                                     | 6.592.562                                                          |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                 | 9                      | 77.372                                                                    | 73.830                                                             |
| Kısa vadeli karşılıklar                                          |                        | 127.696                                                                   | 50.783                                                             |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar |                        | 127.696                                                                   | 50.783                                                             |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                  | 6                      | 261.204                                                                   | 544.569                                                            |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                 |                        | <b>27.828</b>                                                             | <b>49.439.575</b>                                                  |
| Diğer borçlar                                                    |                        | -                                                                         | 49.188.312                                                         |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                               | 3                      | -                                                                         | 49.188.312                                                         |
| Uzun vadeli karşılıklar                                          |                        | 27.828                                                                    | 251.263                                                            |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar |                        | 27.828                                                                    | 251.263                                                            |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                               |                        | <b>3.008.211.951</b>                                                      | <b>3.684.755.693</b>                                               |
| Ödenmiş sermaye                                                  | 10                     | 52.000.000                                                                | 52.000.000                                                         |
| Geri alınmış paylar (-)                                          | 10                     | (52.636.225)                                                              | -                                                                  |
| Paylara ilişkin primler                                          | 10                     | 17.826.859                                                                | 17.826.859                                                         |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                              | 10                     | 8.837.473                                                                 | 8.837.473                                                          |
| Geçmiş yıllar karları                                            |                        | 3.598.291.361                                                             | 1.430.064.427                                                      |
| Dönem net karı                                                   |                        | (616.107.517)                                                             | 2.176.026.934                                                      |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                          |                        | <b>3.008.707.811</b>                                                      | <b>3.741.457.012</b>                                               |

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                        |                        | Sınırlı<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2023 | Sınırlı<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Önceki Dönem<br>1 Ocak -<br>30 Eylül<br>2022 | Sınırlı<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2023 | Sınırlı<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Önceki Dönem<br>1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        | Dipnot<br>Referansları |                                                                                             |                                                                                               |                                                                                               |                                                                                                 |
| Hasılat                                | 11                     | 100.000.000                                                                                 | -                                                                                             | 100.000.000                                                                                   | -                                                                                               |
| Satışların maliyeti (-)                | 11                     | (98.595.000)                                                                                | -                                                                                             | (98.595.000)                                                                                  | -                                                                                               |
| <b>Brüt kar</b>                        |                        | <b>1.405.000</b>                                                                            | <b>-</b>                                                                                      | <b>1.405.000</b>                                                                              | <b>-</b>                                                                                        |
| Genel yönetim giderleri (-)            | 12                     | (7.040.289)                                                                                 | (3.746.147)                                                                                   | (2.949.143)                                                                                   | (1.307.013)                                                                                     |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler     | 14                     | 219.204.193                                                                                 | 450.043.867                                                                                   | 214.213.671                                                                                   | (211.790.678)                                                                                   |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 14                     | (807.194.942)                                                                               | (3.843.139)                                                                                   | 447.973.987                                                                                   | (5.471.630)                                                                                     |
| <b>Esas faaliyet karı / (zararı)</b>   |                        | <b>(593.626.038)</b>                                                                        | <b>442.454.581</b>                                                                            | <b>660.643.515</b>                                                                            | <b>(218.569.321)</b>                                                                            |
| Finansman giderleri (-)                | 15                     | (22.481.479)                                                                                | (7.987.183)                                                                                   | (15.168.030)                                                                                  | (3.827.167)                                                                                     |
| <b>DÖNEM KARI</b>                      |                        | <b>(616.107.517)</b>                                                                        | <b>434.467.398</b>                                                                            | <b>645.475.485</b>                                                                            | <b>(222.396.488)</b>                                                                            |
| <b>Pay başına kazanç</b>               |                        |                                                                                             |                                                                                               |                                                                                               |                                                                                                 |
| Pay başına kazanç                      | 16                     | (11,848)                                                                                    | 8,355                                                                                         | 12,413                                                                                        | (4,277)                                                                                         |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>           |                        | <b>(616.107.517)</b>                                                                        | <b>434.467.398</b>                                                                            | <b>645.475.485</b>                                                                            | <b>(222.396.488)</b>                                                                            |

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.****SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

| Not                                                         | Ödenmiş sermaye   | Geri alınmış paylar | Pay ihraç primleri / iskontoları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Birikmiş karlar                  |                      | Toplam               |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                             |                   |                     |                                  |                                     | Geçmiş yıllar karları /zararları | Net dönem karı       |                      |
| <b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye</b>                        | <b>52.000.000</b> | -                   | <b>17.826.859</b>                | <b>7.355.087</b>                    | <b>284.209.408</b>               | <b>1.152.537.405</b> | <b>1.513.928.759</b> |
| Transferler                                                 | -                 | -                   | -                                | 1.482.386                           | 1.151.055.019                    | (1.152.537.405)      | -                    |
| Toplam kapsamlı gelir                                       | -                 | -                   | -                                | -                                   | -                                | 434.467.398          | 434.467.398          |
| Kar payları                                                 | -                 | -                   | -                                | -                                   | (5.200.000)                      | -                    | (5.200.000)          |
| <b>30 Eylül 2022 itibarıyla bakiye</b>                      | <b>52.000.000</b> | -                   | <b>17.826.859</b>                | <b>8.837.473</b>                    | <b>1.430.064.427</b>             | <b>434.467.398</b>   | <b>1.943.196.157</b> |
| <b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye</b>                        | <b>52.000.000</b> | -                   | <b>17.826.859</b>                | <b>8.837.473</b>                    | <b>1.430.064.427</b>             | <b>2.176.026.934</b> | <b>3.684.755.693</b> |
| Transferler                                                 | -                 | -                   | -                                | -                                   | 2.176.026.934                    | (2.176.026.934)      | -                    |
| Toplam kapsamlı gelir                                       | -                 | -                   | -                                | -                                   | -                                | (616.107.517)        | (616.107.517)        |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen azalış | -                 | (52.636.225)        | -                                | -                                   | -                                | -                    | (52.636.225)         |
| Kar payları                                                 | -                 | -                   | -                                | -                                   | (7.800.000)                      | -                    | (7.800.000)          |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla bakiye</b>                      | <b>52.000.000</b> | <b>(52.636.225)</b> | <b>17.826.859</b>                | <b>8.837.473</b>                    | <b>3.598.291.361</b>             | <b>(616.107.517)</b> | <b>3.008.211.951</b> |

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                                                                                              | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>1 Ocak -<br>30 Eylül 2023 | Sınırlı Bağımsız<br>Denetimden Geçmemiş<br>Önceki Dönem<br>1 Ocak -<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                              |                        |                                                                                    |                                                                                      |
| <b>A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                                                            |                        |                                                                                    |                                                                                      |
| <b>Dönem karı</b>                                                                                                                                            |                        | <b>(616.107.517)</b>                                                               | <b>434.467.398</b>                                                                   |
| <b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                                                                                      |                        |                                                                                    |                                                                                      |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                                                             | 13                     | 917.108                                                                            | 11.905                                                                               |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                                    |                        | (146.522)                                                                          | (11.875)                                                                             |
| Kar payı (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                                                            | 14                     | (2.750.000)                                                                        | -                                                                                    |
| Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                                                           |                        | (3.686.433)                                                                        | 11.680.224                                                                           |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler                                                                         | 14                     | 572.419.624                                                                        | (449.701.674)                                                                        |
| İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler | 11                     | (1.405.000)                                                                        | -                                                                                    |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                                                                           |                        |                                                                                    |                                                                                      |
| Ticari alacaklardaki artışla /(azalışla) ilgili düzeltmeler                                                                                                  |                        | (30.003.809)                                                                       | -                                                                                    |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) /azalışla ilgili düzeltmeler                                                                                |                        | (77.673)                                                                           | (156.651)                                                                            |
| Ticari borçlardaki artış /(azalışla) ilgili düzeltmeler                                                                                                      |                        | (6.590.802)                                                                        | 217                                                                                  |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış /(azalış)                                                                                         |                        | 3.542                                                                              | (7.674)                                                                              |
| Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış /(azalışla) ilgili düzeltmeler                                                                                  |                        | (283.365)                                                                          | 25.324                                                                               |
| Alınan temettüleri                                                                                                                                           |                        | 2.750.000                                                                          | -                                                                                    |
| Alınan faiz                                                                                                                                                  |                        | 1.678.744                                                                          | 133.883                                                                              |
| Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları                                                  | 19                     | (200.282.776)                                                                      | (28.773.972)                                                                         |
| Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri                                          | 19                     | 507.972.918                                                                        | 25.600.546                                                                           |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                                                                             |                        | <b>224.408.039</b>                                                                 | <b>(6.732.349)</b>                                                                   |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                                                            |                        |                                                                                    |                                                                                      |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                                                                    |                        | (21.365)                                                                           | (19.415)                                                                             |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı</b>                                                                                                  |                        | <b>(21.365)</b>                                                                    | <b>(19.415)</b>                                                                      |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                                                          |                        |                                                                                    |                                                                                      |
| İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları                                                                                            |                        | (52.636.225)                                                                       | -                                                                                    |
| İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış                                                                                                          |                        | -                                                                                  | 11.148.000                                                                           |
| İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış                                                                                                         |                        | (69.516.775)                                                                       | -                                                                                    |
| Ödenen temettüleri                                                                                                                                           |                        | (7.800.000)                                                                        | (5.200.000)                                                                          |
| Ödenen faiz                                                                                                                                                  | 15                     | 22.336.152                                                                         | (2.567)                                                                              |
| <b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı</b>                                                                                                |                        | <b>(107.616.848)</b>                                                               | <b>5.945.433</b>                                                                     |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)</b>                                                                                                      |                        | <b>116.769.826</b>                                                                 | <b>(806.331)</b>                                                                     |
| <b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                                                               |                        | <b>79.122</b>                                                                      | <b>873.521</b>                                                                       |
| <b>E. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                                                                                                     |                        | <b>116.848.948</b>                                                                 | <b>67.190</b>                                                                        |

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Verusaturk Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Şirket") 9 Ocak 2012 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu; Sermaye Piyasası Kurulu'nun Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklıklarına ilişkin düzenlemelerinde yazılı amaç ve konularla iştigal etmek ve esas olarak Türkiye'de kurulmuş veya kurulacak olan, gelişme potansiyeli taşıyan ve kaynak ihtiyacı olan girişim şirketlerine yatırım faaliyetlerini gerçekleştirmektir.

Türkiye'de kayıtlı olan Şirket'in yönetim merkezi Maslak Mah. Saat Sk. Spine Tower No:5/94 Sarıyer, İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000 TL olup, çıkarılmış sermayesi 52.000.000 TL'dir. Şirket'in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Verusa Holding A.Ş.'dir.

Verusaturk Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. TMS 28 standardı paragraf 18 uyarınca, bir girişim sermayesi kuruluşu veya fon, yatırım ortaklığı ve yatırım amaçlı sigorta fonlarını kapsayan benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletme, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak ölçmeyi seçerek; bireysel finansal tablo hazırlandığı için TFRS 8'e göre bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 3'tür (31 Aralık 2022: 3).

Finansal Tabloların Onaylanması; Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 4 Ekim 2022 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve Kamu Gözetim Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirket, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

# VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak, 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

#### Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

#### İştiraklerdeki paylar

TMS 28 standardı paragraf 18 uyarınca iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya fon, yatırım ortaklığı ve yatırım amaçlı sigorta fonlarını kapsayan benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletme, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak ölçmeyi seçebilir. Şirket, bu standart uyarınca yatırımlarını gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak ölçmeyi seçmiştir.

#### Konsolidasyon İstisnaları

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar Standardı'na göre yatırım işletmesi (a) Yatırım yönetimi hizmeti sunmak amacıyla bir veya birden fazla yatırımcıdan fon elde eden, (b) Yatırımcısına veya yatırımcılarına, iş amacının fonları yalnızca sermaye kazancı, yatırım geliri ya da her ikisini birden elde etmek üzere yatırım yapmak olduğunu taahhüt eden ve (c) Yatırımlarının tamamının (veya tamamına yakınının) performansını gerçeğe uygun değer esasları üzerinden ölçen ve değerleyen işletmedir. Şirket, yukarıdaki tanımları karşılayıp karşılamadığını değerlendirirken, yatırım işletmelerine ait aşağıda yer alan özelliklere sahip olup olmadığına bakar: (a) Birden fazla yatırıma sahiptir, (b) Birden fazla yatırımcıya sahiptir, (c) İlişkili tarafı olmayan yatırımcılara sahiptir.

Şirket, yukarıdaki şartları sağladığı için TFRS 10 uyarınca bağlı ortaklıklarını konsolide etmemekte ve bağlı ortaklıkları ve iştirakindeki yatırımlarının gerçeğe uygun değer farkını kar veya zarara yansıtarak ölçmektedir.

#### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

#### 2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde değişiklikleri olmamıştır.

# VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

**a. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

**TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

**b. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanittir.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

#### ***b. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):***

- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

### 2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Şirket sunulan dönemlere ilişkin finansal tablolarında birbiri ile tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politikita ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

### 2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

#### Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar

Şirket Yönetimi, finansal tablolarda muhasebeleştirilen tutarlar üzerinde önemli etkisi olan aşağıdaki yorumları yapmıştır:

#### Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer tespiti

Şirket'in, gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırdığı yatırımı olan Pamukova Elektrik Üretim A.Ş.'nin bir adet bağlı ortaklığı (Pamel Yenilenebilir Elektrik Üretim A.Ş.) ve finansal yatırımları bulunmaktadır. Bağlı ortaklığı Pamel Yenilenebilir Elektrik Üretim A.Ş.'nin gerçeğe uygun değeri halka açık dönem sonu işlem kapanış değeri üzerinden hesaplanmıştır.

Pamukova Elektrik Üretim A.Ş.'nin 30 Eylül 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmemiş finansal tablolarından maliyet bedelleri ile yer alan bağlı ortaklığı ve finansal yatırımları rayiç değerlerine yükseltilmiş, aktif ve pasifte yapılan diğer düzeltmelerle birlikte şirketin Düzeltilmiş Net Aktif Değeri ("Rayiç Değeri") hesaplanmıştır.

Şirket'in, gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırdığı yatırımı olan Vektora Yazılım Teknolojileri A.Ş.'nin, Golive Yazılım Hizmetleri A.Ş.'nin ve Probel Yazılım ve Bilişim Sistemleri A.Ş.'nin gerçeğe uygun değerleri 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yapılan bağımsız değerlendirme çalışmalarında, Kahve Diyarı Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin gerçeğe uygun değeri 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmasında tespit edilmiştir. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında İndirgenmiş Nakit Akımları ("İNA") ve Borsa Çarpanları ("Emsal Değer") yöntemleri kullanılmıştır.

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

| <b>İlişkili taraflarla diğer borçlar</b> | <b>30 Eylül 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                          | <b>Uzun vadeli</b>   | <b>Uzun vadeli</b>    |
| Verusa Holding A.Ş.                      | -                    | 49.188.312            |
|                                          | -                    | <b>49.188.312</b>     |

Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki işlemler aşağıdaki gibidir:

| <b>Faiz geliri / (gideri) ,net</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Verusa Holding A.Ş.                | (22.324.459)                          | (7.972.254)                           | (15.014.463)                            | (3.822.589)                             |
|                                    | <b>(22.324.459)</b>                   | <b>(7.972.254)</b>                    | <b>(15.014.463)</b>                     | <b>(3.822.589)</b>                      |

| <b>Reeskont gelirleri / (gelirleri iptali)</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Verusa Holding A.Ş.                            | (20.328.463)                          | (3.839.286)                           | (27.486.057)                            | (5.470.508)                             |

| <b>Diğer Gelirler</b>         | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Pamukova Elektrik Üretim A.Ş. | 234.900                               | 72.622                                | 78.300                                  | 24.713                                  |

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

|                                        | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 2.171.606                             | 1.553.566                             | 1.013.769                               | 643.977                                 |

Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu genel müdür, yönetim kurulu üyeleri ve bağımsız yönetim kurulu üyeleri olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar, genel müdür maaşı ve yönetim kurulu üyelerine sağlanan huzur hakları kapsamında yapılan ödemelerden oluşmaktadır.

#### 4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

| <b>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</b>           | <b>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>31 Aralık<br/>2022</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 30.003.809               | -                         |
|                                               | <b>30.003.809</b>        | <b>-</b>                  |

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

|                            | 30 Eylül<br>2023 | 31 Aralık<br>2022 |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa Vadeli Ticari Borçlar |                  |                   |
| Ticari borçlar             | 1.760            | 6.592.562         |
|                            | 1.760            | 6.592.562         |

#### 5. DİĞER ALACAKLAR

|                                | 30 Eylül<br>2023 | 31 Aralık<br>2022 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa Vadeli Diğer Alacaklar    |                  |                   |
| Verilen depozito ve teminatlar | -                | 317.871           |
| Diğer çeşitli alacaklar        | 38.995           | 38.995            |
|                                | 38.995           | 356.866           |

#### 6. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer Dönen Varlıklar | 30 Eylül<br>2023 | 31 Aralık<br>2022 |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Devreden KDV          | 1.972.911        | 1.680.572         |
| Diğer                 | 34.938           | 7.353             |
|                       | 2.007.849        | 1.687.925         |

| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | 30 Eylül<br>2023 | 31 Aralık<br>2022 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar        | 163.994          | 544.569           |
| Diğer                           | 97.210           | -                 |
|                                 | 261.204          | 544.569           |

#### 7. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla verilen teminat, rehin, ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

#### 8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla taraf olunan bir dava, karşılık, koşullu varlık ve borç bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

#### 9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

|                                   | 30 Eylül<br>2023 | 31 Aralık<br>2022 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik primleri | 77.372           | 73.830            |
|                                   | 77.372           | 73.830            |

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar               | %          | 30 Eylül          |            | 31 Aralık         |  |
|------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|--|
|                        |            | 2023              | %          | 2022              |  |
| Verusa Holding A.Ş.    | 58,17      | 30.249.434        | 57,69      | 30.000.000        |  |
| Diğer (Halka açık)     | 41,83      | 21.750.566        | 42,31      | 22.000.000        |  |
| <b>Nominal sermaye</b> | <b>100</b> | <b>52.000.000</b> | <b>100</b> | <b>52.000.000</b> |  |

Şirket'in Kayıtlı Sermaye Tavanı 250.000.000 TL olup, çıkarılmış sermayesi 52.000.000 TL'dir (31 Aralık 2022: 52.000.000 TL). Şirket'in çıkarılmış sermayesini temsil eden paylar A ve B grubu olarak ayrılmış olup; her iki pay grubu da nama yazılıdır. Mevcut sermaye içinde 4.066.072 adet (31 Aralık 2022: 4.066.072 adet) A grubu pay ile 47.933.928 adet (31 Aralık 2022: 47.933.928 adet) B grubu pay bulunmaktadır. A Grubu payların Yönetim Kurulu Üyelerinin üçte ikisinin seçiminde aday gösterme imtiyazı mevcuttur. B grubu payların herhangi bir imtiyazı bulunmamaktadır.

##### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

|                | 30 Eylül 2023    | 31 Aralık 2022   |
|----------------|------------------|------------------|
| Yasal yedekler | 8.837.473        | 8.837.473        |
|                | <b>8.837.473</b> | <b>8.837.473</b> |

Şirket'in birikmiş karlar içerisinde sınıflandırılan yasal yedekleri 8.837.473 TL'dir (31 Aralık 2022: 8.837.473 TL).

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

##### c) Pay İhraç Primleri.

Şirket'in halka arz aşamasında sermayesinin 37.950.000 TL'den 52.000.000 TL'na yükseltilmesi nedeniyle artırılan 14.050.000 TL tutarındaki payın, 1 TL nominal değerli payın 2,36 TL'den primli olarak Borsa İstanbul'da satılması sonucu 17.826.859 TL'lik net pay ihraç primi oluşmuştur.

##### d) Kar payları

19 Temmuz 2023 tarihli genel kurul toplantısında, 7.800.000 TL (brüt) nakit kar payı dağıtılmasına karar verilmiş ve nakit karpayı ödemeleri 1 Ağustos 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

##### e) Geri alınmış paylar

Şirket, Borsa İstanbul Pay Piyasası'ndan 1.497.310 adet payının geri alımını gerçekleştirmiştir

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 11. HASILAT

|                                              | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Girişim sermayesi yatırımı satışları         |                             |                             |                                |                                |
| Borsada işlem görmeyen şirketlerin payları   |                             |                             |                                |                                |
| - Mavi Hospital Sağlık Hizmetleri A.Ş.       | 100.000.000                 | -                           | 100.000.000                    | -                              |
|                                              | <b>100.000.000</b>          | <b>-</b>                    | <b>100.000.000</b>             | <b>-</b>                       |
| Girişim sermayesi yatırımı satış maliyetleri |                             |                             |                                |                                |
| Borsada işlem görmeyen şirketlerin payları   |                             |                             |                                |                                |
| - Mavi Hospital Sağlık Hizmetleri A.Ş.       | (98.595.000)                | -                           | (98.595.000)                   | -                              |
|                                              | <b>(98.595.000)</b>         | <b>-</b>                    | <b>(98.595.000)</b>            | <b>-</b>                       |
| Brüt kar                                     | <b>1.405.000</b>            | <b>-</b>                    | <b>1.405.000</b>               | <b>-</b>                       |

#### 12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

|                                | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Genel yönetim giderleri</b> |                             |                             |                                |                                |
| Personel giderleri             | (4.013.599)                 | (2.521.903)                 | (1.916.709)                    | (918.355)                      |
| Kira giderleri                 | (800.063)                   | (511.425)                   | (247.350)                      | (174.037)                      |
| Dışarıdan sağlanan faydalar    | (947.359)                   | (382.644)                   | (336.000)                      | (102.000)                      |
| Amortisman ve itfa giderleri   | (917.108)                   | (11.905)                    | (306.098)                      | (3.977)                        |
| Vergi, resim ve harçlar        | (43.596)                    | (13.594)                    | (20.809)                       | (6.913)                        |
| Diğer giderler                 | (318.564)                   | (304.676)                   | (122.177)                      | (101.731)                      |
|                                | <b>(7.040.289)</b>          | <b>(3.746.147)</b>          | <b>(2.949.143)</b>             | <b>(1.307.013)</b>             |

#### 13. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ait pazarlama giderleri bulunmamaktadır (30 Eylül 2022: Bulunmamaktadır). Genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir;

|                                    | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Niteliklerine göre giderler</b> |                             |                             |                                |                                |
| Personel giderleri                 | (4.013.599)                 | (2.521.903)                 | (1.916.709)                    | (918.355)                      |
| Kira giderleri                     | (800.063)                   | (511.425)                   | (247.350)                      | (174.037)                      |
| Dışarıdan sağlanan faydalar        | (947.359)                   | (382.644)                   | (336.000)                      | (102.000)                      |
| Amortisman ve itfa giderleri       | (917.108)                   | (11.905)                    | (306.098)                      | (3.977)                        |
| Vergi, resim ve harçlar            | (43.596)                    | (13.594)                    | (20.809)                       | (6.913)                        |
| Diğer giderler                     | (318.564)                   | (304.676)                   | (122.177)                      | (101.731)                      |
|                                    | <b>(7.040.289)</b>          | <b>(3.746.147)</b>          | <b>(2.949.143)</b>             | <b>(1.307.013)</b>             |

**VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.****30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2022</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Finansal yatırım satış karı               | 214.440.142                          | 1.589.074                            | 212.564.193                             | 1.129.388                               |
| Finansal yatırım değerlendirme karı       | -                                    | 448.112.600                          | -                                       | (213.009.453)                           |
| Finansal yatırımlardan temettü geliri     | 2.750.000                            | -                                    | -                                       | -                                       |
| Diğer taraflardan faiz gelirleri          | 1.678.744                            | 133.883                              | 1.521.381                               | 18.365                                  |
| Diğer gelirler                            | 335.307                              | 208.310                              | 128.097                                 | 71.022                                  |
|                                           | <b>219.204.193</b>                   | <b>450.043.867</b>                   | <b>214.213.671</b>                      | <b>(211.790.678)</b>                    |
| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2022</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
| Finansal yatırım değerlendirme zararı     | (786.859.766)                        | -                                    | 475.460.512                             | -                                       |
| Reeskont geliri iptali giderleri          | (20.328.463)                         | (3.839.286)                          | (27.486.057)                            | (5.470.508)                             |
| Diğer giderler                            | (6.713)                              | (3.853)                              | (468)                                   | (1.122)                                 |
|                                           | <b>(807.194.942)</b>                 | <b>(3.843.139)</b>                   | <b>447.973.987</b>                      | <b>(5.471.630)</b>                      |

Finansal yatırım değerlendirme ve alım- satım karı / (zararı) detayı aşağıdaki gibidir;

|                                               | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Pamukova Elektrik Üretim A.Ş.                 | (858.935.266)                        | 392.240.261                          |
| Vektora Yazılım Teknolojileri A.Ş.            | -                                    | 38.039.239                           |
| Probel Yazılım ve Bilişim Sistemleri A.Ş.     | -                                    | 17.833.100                           |
| Kahve Diyarı Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 72.075.500                           | -                                    |
| Diğer, net                                    | 214.440.142                          | 1.589.074                            |
|                                               | <b>(572.419.624)</b>                 | <b>449.701.674</b>                   |

**15. FİNANSAL GİDERLER**

|                                   | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2022</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Temmuz -<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| İlişkili taraflara faiz giderleri | (22.324.459)                         | (7.972.254)                          | (15.014.463)                            | (3.822.589)                             |
| Faiz giderleri                    | (11.693)                             | (2.567)                              | (9.731)                                 | (780)                                   |
| Aracı kurum komisyon giderleri    | (145.327)                            | (12.362)                             | (143.836)                               | (3.798)                                 |
|                                   | <b>(22.481.479)</b>                  | <b>(7.987.183)</b>                   | <b>(15.168.030)</b>                     | <b>(3.827.167)</b>                      |

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 16. PAY BAŞINA KAZANÇ

|                                                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2022 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2023 | 1 Temmuz -<br>30 Eylül<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Pay başına kazanç</b>                                          |                             |                             |                                |                                |
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerin<br>ağırlıklı ortalama sayısı | 52.000.000                  | 52.000.000                  | 52.000.000                     | 52.000.000                     |
| Dönem net karı                                                    | (616.107.517)               | 434.467.398                 | 645.475.485                    | (222.396.488)                  |
| <b>Toplam faaliyetlerden<br/>elde edilen pay başına kazanç</b>    | <b>(11,848)</b>             | <b>8,355</b>                | <b>12,413</b>                  | <b>(4,277)</b>                 |

#### 17. FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Yatırımlar

| <u>Kısa vadeli finansal yatırımlar</u>                                     | 30 Eylül<br>2023     | 31 Aralık<br>2022     |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara<br>yansıtılan finansal varlıklar | 2.854.713.310        | 3.733.418.076         |
|                                                                            | <b>2.854.713.310</b> | <b>3.733.418.076</b>  |
| <br><u>Paylar</u>                                                          | <br>30 Eylül<br>2023 | <br>31 Aralık<br>2022 |
| Borsada işlem gören paylar                                                 | -                    | -                     |
| Borsada işlem görmeyen paylar                                              | 2.854.713.310        | 3.733.418.076         |
|                                                                            | <b>2.854.713.310</b> | <b>3.733.418.076</b>  |

##### Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar

| Finansal Yatırımlar<br>Cinsi                  | Pay<br>Oranı % | 30 Eylül<br>2023     | Pay<br>Oranı % | 31 Aralık<br>2022    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| <b>Borsada işlem görmeyen paylar</b>          |                | <b>2.854.713.310</b> |                | <b>3.733.418.076</b> |
| Pamukova Elektrik Üretim A.Ş.                 | 51             | 2.435.737.810        | 51             | 3.294.673.076        |
| Core Engage Yazılım A.Ş.                      | 50             | 7.500.000            | 50             | 5.000.000            |
| Golive Yazılım Hizmetleri A.Ş.                | 25             | 101.750.000          | 25             | 101.750.000          |
| Mavi Hospital Sağlık Hizmetleri A.Ş.          | -              | -                    | 50             | 98.595.000           |
| Kahve Diyarı Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 50             | 94.825.500           | 50             | 18.500.000           |
| Probel Yazılım ve Bilişim Sistemleri A.Ş.     | 10             | 28.300.000           | 10             | 28.300.000           |
| Vektora Yazılım Teknolojileri A.Ş.            | 60             | 186.600.000          | 60             | 186.600.000          |
|                                               |                | <b>2.854.713.310</b> |                | <b>3.733.418.076</b> |

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede, Şirket, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim, Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yabancı para bakiyesi bulunmamaktadır.

|                                                                                                        | 30 Eylül 2022<br>TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|
| 1. Ticari Alacak                                                                                       | -                                                             | -          |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                         | 314.818                                                       | 17.000     |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                 | -                                                             | -          |
| 3. Diğer                                                                                               | -                                                             | -          |
| 4. DÖNEN VARLIKLAR                                                                                     | 314.818                                                       | 17.000     |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                    | -                                                             | -          |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                         | -                                                             | -          |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                 | -                                                             | -          |
| 7. Diğer                                                                                               | -                                                             | -          |
| 8. DURAN VARLIKLAR                                                                                     | -                                                             | -          |
| 9. TOPLAM VARLIKLAR                                                                                    | 314.818                                                       | 17.000     |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                     | -                                                             | -          |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                             | -                                                             | -          |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                                                             | -          |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                               | -                                                             | -          |
| 13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                          | -                                                             | -          |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                     | -                                                             | -          |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                             | -                                                             | -          |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                                                             | -          |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                               | -                                                             | -          |
| 17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                          | -                                                             | -          |
| 18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                               | -                                                             | -          |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık /<br>yükümlülük pozisyonu (19a-19b)                        | -                                                             | -          |
| 19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                           | -                                                             | -          |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                           | -                                                             | -          |
| 20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu<br>(9-18+19)                                          | 314.818                                                       | 17.000     |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük<br>pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 314.818                                                       | 17.000     |

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları kurundaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

|                                                        | 30 Eylül 2022                      |                                     |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                        | Kar / Zarar                        |                                     |
|                                                        | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                | 30.187                             | (30.187)                            |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)              | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>                    | <b>30.187</b>                      | <b>(30.187)</b>                     |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>30.187</b>                      | <b>(30.187)</b>                     |

##### Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in Yönetim Kurulu sermaye yapısını yılda iki kez olmak üzere inceler. Bu incelemeler sırasında kurul, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Şirket, kurulun yaptığı önerilere dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni pay ihracı ve payların geri satın alımı yollarıyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

##### *Finansal risk faktörleri*

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Şirket finansal riski tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır.

##### *Kredi riski*

Kredi riski, Şirket'in taraf olduğu sözleşmelerde karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememe riskidir. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır.

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

| 30 Eylül 2023                                                                               | Ticari Alacaklar |             | Diğer Alacaklar |             | Bankalardaki Mevduat |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------------|
|                                                                                             | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                      |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski                                 | -                | 30.003.809  | -               | 38.995      | 116.317.141          |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | -                | 30.003.809  | -               | 38.995      | 116.317.141          |
| 31 Aralık 2022                                                                              | Ticari Alacaklar |             | Diğer Alacaklar |             | Bankalardaki Mevduat |
|                                                                                             | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                      |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski                                 | -                | -           | -               | 356.866     | 29.653               |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | -                | -           | -               | 356.866     | 29.653               |

##### Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli miktarda nakit ve süratli şekilde nakde çevrilebilen finansal yatırım sağlamak, yeterli kredi imkanları yoluyla fonlamayı mümkün kılmak ve açık pozisyonu kapatabilme yeteneğinden oluşmaktadır. Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörün özelliğinin dinamik yapısından dolayı, kredi yollarının hazır tutulması yoluyla fonlamada esnekliği amaçlamıştır.

Finansal yükümlülüklerin sözleşme vadelerine göre indirgenmemiş nakit akışları aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2023                                    | Sözleşme uyarınca nakit |                                | 3-12             |               | 1-5 yıl           |
|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|-------------------|
|                                                  | Defter Değeri           | çıkışlar toplamı (I+II+III+IV) | 3 aydan kısa (I) | ay arası (II) |                   |
| <b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>      |                         |                                |                  |               |                   |
| İlişkili taraflara diğer borçlar                 | -                       | -                              | -                | -             | -                 |
| Ticari borçlar                                   | 1.760                   | 1.760                          | 1.760            | -             | -                 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 77.372                  | 77.372                         | 77.372           | -             | -                 |
| <b>Toplam yükümlülük</b>                         | <b>79.132</b>           | <b>79.132</b>                  | <b>79.132</b>    | <b>-</b>      | <b>-</b>          |
| 31 Aralık 2022                                   | Sözleşme uyarınca nakit |                                | 3-12             |               | 1-5 yıl           |
|                                                  | Defter Değeri           | çıkışlar toplamı (I+II+III+IV) | 3 aydan kısa (I) | ay arası (II) |                   |
| <b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>      |                         |                                |                  |               |                   |
| İlişkili taraflara diğer borçlar                 | 49.188.312              | 69.516.775                     | -                | -             | 69.516.775        |
| Ticari borçlar                                   | 6.592.562               | 6.592.562                      | 6.592.562        | -             | -                 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 73.830                  | 73.830                         | 73.830           | -             | -                 |
| <b>Toplam yükümlülük</b>                         | <b>55.854.704</b>       | <b>76.183.167</b>              | <b>6.666.392</b> | <b>-</b>      | <b>69.516.775</b> |

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

##### **Finansal varlıklar**

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların makul değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Finansal yatırımların makul değerleri raporlama tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili şüpheli alacak karşılıkları ile birlikte kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

##### **Finansal yükümlülükler**

Banka kredileri ve diğer parasal yükümlülüklerin makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı makul değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

##### Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her raporlama tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI (devamı))

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları (devamı):

| Finansal Varlıklar            | Gerçeğe uygun değer |                | Gerçeğe uygun seviyesi | Değerleme tekniği                     | Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi                                                                     |
|-------------------------------|---------------------|----------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               | 30 Eylül 2023       | 31 Aralık 2022 |                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                              |
| Borsada İşlem Görmeyen Paylar | 2.435.737.810       | 3.294.673.076  | 3. Seviye              | Net Aktif Değeri                      | Pamukova Elektrik Üretim A.Ş.:<br>Bağlı ortaklığı olan Pamel Yenilenebilir Elektrik Üretim A.Ş' nin gerçeğe uygun değeri halka açık dönem sonu işlem kapanış değeri üzerinden hesaplanmıştır (Seviye 1).                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
| Borsada İşlem Görmeyen Paylar | 186.600.000         | 186.600.000    | 3. Seviye              | Emsal Değer ve İndirgenmiş Nakit Akım | Vektora Yazılım Teknolojileri A.Ş.<br>Farklı değerlendirme teknikleri farklı oranlarda kullanılarak toplam değer bulunmuştur.<br>Emsal değer yöntemi göz önünde bulundurulduğunda halka açık benzer şirketlerin çarpanlarından yararlanılmış ve %30 oranında likidite iskontosu uygulanmıştır.<br>Gelir yaklaşımı göz önünde bulundurulduğunda, TL cinsinden Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti %25 olarak hesaplanmıştır.                                          | Likidite iskontosu oranı arttığında gerçeğe uygun değer azalır.<br>Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti arttıkça, gerçeğe uygun değer azalır. |
| Borsada İşlem Görmeyen Paylar | -                   | 98.595.000     | 3. Seviye              |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                              |
| Borsada İşlem Görmeyen Paylar | 101.750.000         | 101.750.000    | 3. Seviye              | Emsal Değer ve İndirgenmiş Nakit Akım | Golive Yazılım Hizmetleri A.Ş.;<br>Farklı değerlendirme teknikleri farklı oranlarda kullanılarak toplam değer bulunmuştur.<br>Emsal değer yöntemi göz önünde bulundurulduğunda halka açık benzer şirketlerin çarpanlarından yararlanılmış ve %30 oranında likidite iskontosu uygulanmıştır.<br>Gelir yaklaşımı göz önünde bulundurulduğunda, TL cinsinden Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti %24,30 olarak hesaplanmıştır.                                          | Likidite iskontosu oranı arttığında gerçeğe uygun değer azalır.<br>Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti arttıkça, gerçeğe uygun değer azalır. |
| Borsada İşlem Görmeyen Paylar | 28.300.000          | 28.300.000     | 3. Seviye              | Emsal Değer ve İndirgenmiş Nakit Akım | Probel Yazılım ve Bilişim Sistemleri A.Ş.;<br>Farklı değerlendirme teknikleri farklı oranlarda kullanılarak toplam değer bulunmuştur.<br>Emsal değer yöntemi göz önünde bulundurulduğunda halka açık benzer şirketlerin çarpanlarından yararlanılmış ve %35 oranında likidite iskontosu uygulanmıştır.<br>Gelir yaklaşımı göz önünde bulundurulduğunda, TL cinsinden Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti %26,2 olarak hesaplanmıştır.                                | Likidite iskontosu oranı arttığında gerçeğe uygun değer azalır.<br>Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti arttıkça, gerçeğe uygun değer azalır. |
| Borsada İşlem Görmeyen Paylar | 94.825.500          | 18.500.000     | 3. Seviye              | Emsal Değer ve İndirgenmiş Nakit Akım | Kahve Diyarı Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.;<br>Farklı değerlendirme teknikleri farklı oranlarda kullanılarak toplam değer bulunmuştur.<br>Emsal değer yöntemi göz önünde bulundurulduğunda halka açık benzer şirketlerin çarpanlarından yararlanılmış ve %30 oranında likidite iskontosu uygulanmıştır.<br>Gelir yaklaşımı göz önünde bulundurulduğunda, TL cinsinden Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti %30,38 olarak hesaplanmıştır.<br>(2022: Maliyet değeri) | Likidite iskontosu oranı arttığında gerçeğe uygun değer azalır.<br>Ağırlıklı ortalama sermaye maliyeti arttıkça, gerçeğe uygun değer azalır. |
| Borsada İşlem Görmeyen Paylar | 7.500.000           | 5.000.000      | 1. Seviye              | Maliyet değeri                        | Rayiç bedel değişikliği ve finansal tablolardaki tutarsal büyüklüğü dikkate alınarak maliyet değeri ile gösterilmektedir.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                              |

**VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.****30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI (devamı))**Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları (devamı):

|                                                                                          | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2022</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>1. seviye gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar</b> |                                      |                                      |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak                                                                  | -                                    | -                                    |
| Toplam kayıp/kazanç                                                                      |                                      |                                      |
| - kar/zarara yansıtılan                                                                  | 214.440.142                          | 1.589.074                            |
| Alımlar                                                                                  | 193.532.776                          | 24.011.472                           |
| Satışlar                                                                                 | (407.972.918)                        | (25.600.546)                         |
| Kapanış bakiyesi, 30 Eylül                                                               | -                                    | -                                    |
| <b>3. seviye gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar</b> |                                      |                                      |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak                                                                  | 3.733.418.076                        | 1.536.928.921                        |
| Toplam kayıp/kazanç                                                                      |                                      |                                      |
| - kar/zarara yansıtılan                                                                  | (785.454.766)                        | 448.112.600                          |
| Alımlar / Sermaye artırım                                                                | 6.750.000                            | 4.762.500                            |
| Satışlar                                                                                 | (100.000.000)                        | -                                    |
| Kapanış bakiyesi, 30 Eylül                                                               | 2.854.713.310                        | 1.989.804.021                        |

**Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri**

|                               | <b>Krediler ve<br/>alacaklar (nakit ve<br/>nakit benzerleri dahil)</b> | <b>İtfa edilmiş<br/>değerinden gösterilen<br/>finansal yükümlülükler</b> | <b>Gerçeğe uygun değer<br/>farkı kar veya zarara<br/>yansıtılan finansal varlıklar</b> | <b>Defter<br/>değeri</b> | <b>Not</b> |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| <b>30 Eylül 2023</b>          |                                                                        |                                                                          |                                                                                        |                          |            |
| <u>Finansal varlıklar</u>     |                                                                        |                                                                          |                                                                                        |                          |            |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 116.848.948                                                            | -                                                                        | -                                                                                      | 116.848.948              | 20         |
| Finansal yatırımlar           | -                                                                      | -                                                                        | 2.854.713.310                                                                          | 2.854.713.310            | 17         |
| Diğer alacaklar               | 38.995                                                                 | -                                                                        | -                                                                                      | 38.995                   | 5          |
| <u>Finansal yükümlülükler</u> |                                                                        |                                                                          |                                                                                        |                          |            |
| Ticari borçlar                | -                                                                      | 1.760                                                                    | -                                                                                      | 1.760                    | 4          |
| <b>31 Aralık 2022</b>         |                                                                        |                                                                          |                                                                                        |                          |            |
| <u>Finansal varlıklar</u>     |                                                                        |                                                                          |                                                                                        |                          |            |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 79.122                                                                 | -                                                                        | -                                                                                      | 79.122                   | 20         |
| Finansal yatırımlar           | -                                                                      | -                                                                        | 3.733.418.076                                                                          | 3.733.418.076            | 17         |
| Diğer alacaklar               | 356.866                                                                | -                                                                        | -                                                                                      | 356.866                  | 5          |
| <u>Finansal yükümlülükler</u> |                                                                        |                                                                          |                                                                                        |                          |            |
| Ticari borçlar                | -                                                                      | 6.592.562                                                                | -                                                                                      | 6.592.562                | 4          |

## VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

#### 20. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                           | 30 Eylül<br>2023   | 31 Aralık<br>2022 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| Kasa                      | 709                | 2.228             |
| Bankadaki nakit           | 116.317.141        | 29.653            |
| <i>Vadesiz mevduatlar</i> | 108.845            | 29.653            |
| <i>Vadeli mevduatlar</i>  | 116.208.296        | -                 |
| Diğer hazır varlıklar     | 531.098            | 47.241            |
|                           | <b>116.848.948</b> | <b>79.122</b>     |

| Döviz<br>Türü | Faiz<br>Oranı (%) | Vade<br>Tarihi | Döviz<br>Tutarı | 30 Eylül<br>2023 |
|---------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|
| TL            | %20 - %36         | Ekim 2023      | 116.208.296     | 116.208.296      |

#### 21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

# VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

## TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

### 22. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ

| EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARI, FİNANSAL BORÇ ve TOPLAM GİDER TUTARLARI |                                                                            |                             |                                  |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                           | Bireysel Finansal Tablo Ana Hesap Kalemleri                                | Tebliğdeki İlgili Düzenleme | Cari Dönem (TL)<br>30 Eylül 2023 | Önceki Dönem (TL)<br>31 Aralık 2022 |
| A                                                                         | Para ve Sermaye Piyasası Araçları                                          | Md.20/1 – (b)               | 116.848.239                      | 76.894                              |
| B                                                                         | Girişim Sermayesi Yatırımları                                              | Md.20/1 – (a)               | 2.854.713.310                    | 3.733.418.076                       |
| C                                                                         | Portföy Yönetim Şirketi ve Danışmanlık Şirketindeki İştirakler             | Md.20/1 – (d) ve ( e )      | -                                | -                                   |
| D                                                                         | Diğer Varlıklar                                                            |                             | 37.146.262                       | 7.962.042                           |
| E                                                                         | Ortaklık Aktif Toplamı                                                     | Md.3/1-(a)                  | 3.008.707.811                    | 3.741.457.012                       |
| F                                                                         | Finansal Borçlar                                                           | Md.29                       | -                                | -                                   |
| G                                                                         | Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (Rehin, Teminat ve İpotekler) | Md.20/2 – (a)               | -                                | -                                   |
| H                                                                         | Özsermaye                                                                  |                             | 3.008.211.951                    | 3.684.755.693                       |
| I                                                                         | Diğer Kaynaklar                                                            |                             | 495.860                          | 56.701.319                          |
| E                                                                         | Ortaklık Toplam Kaynakları                                                 | Md.3/1-(a)                  | 3.008.707.811                    | 3.741.457.012                       |
|                                                                           | Bireysel Diğer Finansal Bilgiler                                           | Tebliğdeki İlgili Düzenleme | Cari Dönem (TL)                  | Önceki Dönem (TL)                   |
| A1                                                                        | Sermaye Piyasası Araçlarına ve İşlemlerine Yapılan Yatırım:                | Md.20/1 – (b)               | -                                | -                                   |
| A2                                                                        | TL ve Döviz Cinsinden Vadeli-Vadesiz Mevduat / Özel Cari-Katılma Hesabı    | Md.20/1 – (b)               | 116.848.239                      | 76.894                              |
| B1                                                                        | Yurtdışında Kurulu Kolektif Yatırım Kuruluşu                               | Md.21/3 – ( c )             | -                                | -                                   |
| B2                                                                        | Borç ve Sermaye Karması Finansman                                          | Md.21/3 – (f)               | -                                | -                                   |
| B3                                                                        | Halka Açık Girişim Şirketlerinin Borsa Dışı Payları                        | Md.21/3 – ( e )             | -                                | -                                   |
| B4                                                                        | Özel Amaçlı Şirket                                                         | Md.21/3 – (g)               | -                                | -                                   |
| C1                                                                        | Portföy Yönetim Şirketine İştirak                                          | Md.20/1 – ( e )             | -                                | -                                   |
| C2                                                                        | Danışmanlık Şirketine İştirak                                              | Md.20/1 – (d)               | -                                | -                                   |
| F1                                                                        | Kısa Vadeli Krediler                                                       | Md.29/1                     | -                                | -                                   |
| F2                                                                        | Uzun Vadeli Krediler                                                       | Md.29/1                     | -                                | -                                   |
| F3                                                                        | Kısa Vadeli Borçlanma Araçları                                             | Md.29/1                     | -                                | -                                   |
| F4                                                                        | Uzun Vadeli Borçlanma Araçları                                             | Md.29/1                     | -                                | -                                   |
| F5                                                                        | Diğer Kısa Vadeli Finansal Borçlar                                         | Md.29/1                     | -                                | -                                   |
| F6                                                                        | Diğer Uzun Vadeli Finansal Borçlar                                         | Md.29/1                     | -                                | -                                   |
| G1                                                                        | Rehin                                                                      | Md.20/2 – (a)               | -                                | -                                   |
| G2                                                                        | Teminat                                                                    | Md.20/2 – (a)               | -                                | -                                   |
| G3                                                                        | İpotekler                                                                  | Md.20/2 – (a)               | -                                | -                                   |
| I                                                                         | Dışardan sağlanan hizmet giderleri                                         | Md.26/1                     | 947.359                          | 439.528                             |

**VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.****TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER****22. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA, FİNANSAL BORÇ VE TOPLAM GİDER SINIRINA UYUMUN KONTROLÜ (devamı)**

| <b>PORTFÖY SINIRLAMALARI, FİNANSAL BORÇ ve TOPLAM GİDER SINIRI KONTROL TABLOSU: PAYLARINI HALKA ARZ EDEN ORTAKLIKLAR İÇİN</b> |                                                                         |                                        |                                     |                                        |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                               | <b>Portföy Sınırlamaları</b>                                            | <b>Tebliğdeki İlgili<br/>Düzenleme</b> | <b>Cari Dönem<br/>30 Eylül 2023</b> | <b>Önceki Dönem<br/>31 Aralık 2022</b> | <b>Asgari/Azami Oran</b> |
| 1                                                                                                                             | Para ve sermaye piyasası araçları                                       | Md.22/1 – (b)                          | 3,88%                               | 0,00%                                  | ≤ %49                    |
| 2                                                                                                                             | Sermaye Piyasası Araçlarına ve İşlemlerine Yapılan Yatırım:             | Md.22/1 – ( c )                        |                                     |                                        |                          |
|                                                                                                                               | <i>1. Diğer</i>                                                         |                                        | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %10                    |
| 3                                                                                                                             | Girişim sermayesi yatırımları                                           | Md.22/1 – (b)                          | 94,88%                              | 99,79%                                 | ≥ %51                    |
| 4                                                                                                                             | Portföy yönetim şirketi ve danışmanlık şirketindeki iştirakler          | Md.22/1 – (ç)                          | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %10                    |
| 5                                                                                                                             | Yurtdışında kurulu kolektif yatırım kuruluşu                            | Md.22/1-( e )                          | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %49                    |
| 6                                                                                                                             | Borç ve sermaye karması finansman                                       | Md.22/1-(h)                            | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %25                    |
| 7                                                                                                                             | Halka açık girişim şirketi borsa dışı payları                           | Md.22/1-(f)                            | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %25                    |
| 8                                                                                                                             | TL ve Döviz Cinsinden Vadeli-Vadesiz Mevduat / Özel Cari-Katılma Hesabı | Md.22/1-(ı)                            | 3,88%                               | 0,06%                                  | ≤ %20                    |
| 9                                                                                                                             | Kısa Vadeli Finansal Borçlar ve Borçlanma Araçlarının Nominal Değeri    | Md.29                                  | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %50                    |
| 10                                                                                                                            | Uzun Vadeli Finansal Borçlar ve Borçlanma Araçlarının Nominal Değeri    | Md.29                                  | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %200                   |
| 11                                                                                                                            | Rehin, Teminat ve İpotekler                                             | Md.22/1 – (d)                          | 0,00%                               | 0,00%                                  | ≤ %10                    |
| 12                                                                                                                            | Dışardan sağlanan hizmet giderleri                                      | Md.26/1                                | 0,03%                               | 0,01%                                  | ≤ %2,5                   |