

VERUSATURK GİRİŞİM SERMAYESİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş

.

Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Verusaturk Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Verusaturk Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Diğer Bilgiler

Diğer bilgilerden Şirket yönetimi sorumludur. Diğer bilgiler Ek Dipnot'ta yer alan, TMS 34 kapsamında bir ölçüm kriteri bulunmayan "Portföy Sınırlamalarına,

Finansal Borç ve Toplam Gider Sınırına Uyumun Kontrolü" içermektedir ve finansal bilgiler ile bu tablolara ilişkin denetçi raporunu kapsamamaktadır.

Finansal bilgilere ilişkin sonucumuz, söz konusu diğer bilgileri kapsamamaktadır ve diğer bilgilere ilişkin herhangi bir güvence vermemekteyiz.

Finansal bilgilerin sınırlı denetimi kapsamında sorumluluğumuz, yukarıda belirtilmiş olan diğer bilgiler okumak ve bunu yaparken diğer bilgilerin finansal bilgiler ve sınırlı denetimden edindiğimiz bilgi ile önemli seviyede tutarsız olup olmadığını, ya da başka bir şekilde önemli ölçüde yanlış gösterilip gösterilmediklerini değerlendirmektir. Yaptığımız çalışmalara göre diğer bilgilerde önemli ölçüde bir yanlışlık olduğuna hükmedersek, bulgularımızı raporlamamız gerekmektedir. Diğer bilgilere ilişkin raporumuzda yer vermemiz gereken herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	20	7.282.143	3.344.460
Finansal Yatırımlar	17	820.329.773	372.027.011
Diğer Alacaklar		285.659	164.966
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	285.659	164.966
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		11.333	196.203
Diğer Dönen Varlıklar	6	518.379	478.997
ARA TOPLAM		828.427.287	376.211.637
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		828.427.287	376.211.637
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		17.512	1.371
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.121	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		26.633	1.371
TOPLAM VARLIKLAR		828.453.920	376.213.008
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	4	4.039.563	1.008
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		4.039.563	1.008
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	37.269	21.487
Diğer Borçlar		0	12.028.512
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	0	12.028.512
Kısa Vadeli Karşılıklar		18.159	11.332
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		18.159	11.332
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6	57.102	56.580
ARA TOPLAM		4.152.093	12.118.919
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.152.093	12.118.919
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		33.323.929	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	33.323.929	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		146.408	102.735
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		146.408	102.735
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		33.470.337	102.735
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		37.622.430	12.221.654
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		790.831.490	363.991.354
Ödenmiş Sermaye	11	52.000.000	52.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	11	17.826.859	17.826.859
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	6.173.242	6.173.242
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		287.991.253	106.251.863
Net Dönem Karı veya Zararı		426.840.136	181.739.390
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		790.831.490	363.991.354
TOPLAM KAYNAKLAR		828.453.920	376.213.008

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	0	0	0	0
Satışların Maliyeti	12	0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Genel Yönetim Giderleri	13	-1.680.353	-1.752.381	-879.422	-685.476
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	432.527.333	21.993.824	98.104.980	17.916.878
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-609.380	-1.292	-608.881	2.404.479
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		430.237.600	20.240.151	96.616.677	19.635.881
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		430.237.600	20.240.151	96.616.677	19.635.881
Finansman Giderleri	15	-3.397.464	-68.483	-1.972.627	-43.119
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		426.840.136	20.171.668	94.644.050	19.592.762
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		426.840.136	20.171.668	94.644.050	19.592.762
DÖNEM KARI (ZARARI)		426.840.136	20.171.668	94.644.050	19.592.762
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		426.840.136	20.171.668	94.644.050	19.592.762
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	16	8,20800000	0,39200000	1,82000000	0,38000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		426.840.136	20.171.668	94.644.050	19.592.762
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		426.840.136	20.171.668	94.644.050	19.592.762

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-45.753.950	10.972.372
Dönem Karı (Zararı)		426.840.136	20.171.668
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-428.423.401	-20.203.909
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	2.063	7.496
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		50.500	11.267
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		50.500	11.267
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-28.650.547	-1.025.705
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-399.825.417	-19.196.967
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	14	-399.825.417	-19.196.967
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		4.079.654	-3.776.414
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		24.795	-3.792.454
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.038.555	26.846
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		15.782	-5.180
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		522	-5.626
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.496.389	-3.808.655
Alınan Faiz		227.006	945.331
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-59.431.125	-75.387.572
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	19	10.953.780	89.258.265
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-34.997
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-27.325	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-27.325	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		49.718.958	-9.237.871
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	-3.105.974
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-3.105.974
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		49.720.000	0
Ödenen Temettüler		0	-6.120.000
Ödenen Faiz	15	-1.042	-11.897
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.937.683	1.734.501
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.937.683	1.734.501
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.344.460	34.113.859
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.282.143	35.848.360

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Gerç Alınmış Paylar	Pay İhraç Primi/İst / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kostlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risiken Korunuma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı		

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.06.2020

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
Dönem Sonu Bakiyeler		11	52.000.000		17.826.859			6.173.242	287.991.253	426.840.136	790.831.490		790.831.490