

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş.
Başlangıç Katılım
Emeklilik Yatırım Fonu

Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden
Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu
İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak
Hazırlanmasına İlişkin Bağımsız Denetçi Raporu



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporlarının 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanıp hazırlanmadığını Sermaye Piyasası Kurulu'nun konu hakkındaki düzenleme ve duyuruları çerçevesinde 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu'nun pay fiyatının hesaplanmasına dayanak teşkil eden portföy değeri tablosu ve toplam değer/net varlık değeri tablosunu içeren fiyat raporları 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına ilişkin Tebliğ (II-14.2)" hükümlerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Bereket Emeklilik ve Hayat Anonim Şirketi'nin ("Kurucu") bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Ali Tugrul Uzun SMMM
Sorumlu Denetçi

29 Nisan 2021
İstanbul, Türkiye

Bireket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2020 Tarihli

Fiyat Kayıtı Tablosu (Bk. 3.16)

Yatırıma Yatırım Aracı	Birimi	Valör	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Valörler Katılım Günlü	Faiz Ödemesi Sayısı	Nominal Değer	Birim Alın Fiyatı	Satın Alın Tarihi	İç İlişkili Oran	Borsa Stoklarına No	Rege Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Nominal Değer	Oran (%)	Yatırım (%)
A. KİRA SERTİFİKALARI																
A.1 BORÇLANMA SENETLERİ																
ARA GRUP TOPLAMI	Türkiye Finans Varlık Kiralama A.Ş.	17/02/21	TRDFTVKC2116	3,39			250.000	100,00	04/12/20	17,60			101,2546	253.136	14,05	10,60
							250.000							253.136	14,05	10,60
A.2 ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKALARI																
	Bireket Varlık Kiralama A.Ş.	08/01/21	TRDBRKT12189	2,44			40.000	100,00	04/12/20	19,62			102,1062	40.843	2,07	1,72
	Bireket Varlık Kiralama A.Ş.	23/02/21	TRDBRKT21262	3,74			450.000	100,00	04/12/20	18,10			101,2451	455.783	25,30	19,23
	Emlak Katılım Varlık Kiralama A.Ş.	26/02/21	TRDFTVKC21160	3,99			340.000	100,00	17/12/20	17,22			101,4246	344.843	19,04	14,55
	Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.	19/03/21	TRDZKVKC31210	4,31			100.000	100,00	17/12/20	16,51			101,0004	101.001	5,61	4,26
	Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.	25/03/21	TRDFTVKC21132	4,84			500.000	100,00	09/12/20	17,77			101,0359	505.180	26,04	21,31
	Türkiye Finans Varlık Kiralama A.Ş.	05/05/21	TRDFTVKC2121	6,44			100.000	100,00	04/12/20	18,20			100,7451	100.740	5,59	4,25
ARA GRUP TOPLAMI							1.530.000							1.548.397	85,65	65,32
GRUP TOPLAMI							1.780.000							1.801.533	100	76,00
B. KATILIM HESABI																
	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	04/01/21		16,80			53.000		31/12/20				16,8000	53.024	9,32	2,24
	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	03/02/21		17,90			515.484		30/12/20				17,9000	515.984	90,68	21,76
GRUP TOPLAMI							508.484							509.008	100,00	24,00
FONORTAKLILIK PORTFÖY DEĞERİ							2.348.484							2.370.541		100,00

Bireket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2019 Tarihli

Fiyat Kayıtı Tablosu (Bk. 3.16)

Yatırıma Yatırım Aracı	Birimi	Valör	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oranı	Valörler Katılım Günlü	Faiz Ödemesi Sayısı	Nominal Değer	Birim Alın Fiyatı	Satın Alın Tarihi	İç İlişkili Oran	Borsa Stoklarına No	Rege Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Nominal Değer	Oran (%)	Yatırım (%)
A. KİRA SERTİFİKALARI																
A.1 KAMU KESİMİ KİRA SERTİFİKALARI																
ARA GRUP TOPLAMI	T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı	15/02/20	TRD13C220716		45	2	100.000	101,01	24/12/19	9,45	7212260959548166376		105,2401	94.734	1,99	1,26
							100.000							94.734	1,99	1,26
A.2 ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKALARI																
	Türkiye Finans Varlık Kiralama A.Ş.	24/01/20	TRDFTVK12026	0,00	23	1	160.000	100,75	19/11/19	11,03	721148244772030335		102,3347	163.739	3,44	2,10
	Vakıf Varlık Kiralama A.Ş.	30/01/20	TRDFTVKK12043	0,00	29	1	700.000	101,20	27/11/19	12,09	721464904120480265		102,5569	717.892	15,08	9,56
	Bireket Varlık Kiralama A.Ş.	12/02/20	TRDBRKT22027	3,05	42	1	100.000	100,00	08/11/19	10,04			101,0255	100.870	2,14	1,36
	Bireket Varlık Kiralama A.Ş.	28/02/20	TRDBRKT22030	0,00	50	1	250.000	100,07	03/12/19	10,15	721702398632486349		101,3437	253.539	5,32	3,37
	Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.	11/03/20	TRDZKVK12013	2,98	70	1	1.000.000	100,00	09/12/19	9,97			100,0990	1.003.080	21,24	13,48
	Türkiye Finans Varlık Kiralama A.Ş.	16/03/20	TRDFTVK12016	2,65	75	1	1.020.000	100,00	17/12/19	11,19			100,4730	1.054.588	21,10	14,04
	Bireket Varlık Kiralama A.Ş.	25/03/20	TRDBRKT20021	2,66	84	1	100.000	100,00	20/12/19	10,28			100,3713	100.571	2,11	1,34
	Bireket Varlık Kiralama A.Ş.	15/04/20	TRDBRKT12012	3,92	105	1	1.250.000	100,00	04/12/19	10,48			100,9271	1.261.580	26,52	16,86
ARA GRUP TOPLAMI							4.610.000							4.664.444	98,91	62,11
GRUP TOPLAMI							4.710.000							4.759.180	100,00	63,37
B. KATILIM HESABI																
	Türkiye Emeklilik Katılım Bankası A.Ş.	07/01/20		11,59	4		1.600.000		06/12/19				11,5000	1.613.995	98,66	21,49
	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	21/02/20		12,65	51		920.632		15/11/19				12,0500	934.796	25,99	12,45
	Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	21/02/20		11,60	51		200.000		20/11/19				11,6000	202.081	7,35	2,69
GRUP TOPLAMI							2.720.632							2.749.974	100,00	36,63
FONORTAKLILIK PORTFÖY DEĞERİ							7.430.632							7.509.154		100,00

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2020 Tarihli
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (b)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	31 Aralık 2020			31 Aralık 2019		
	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %
A.FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	2.370.541	100,00	99,46	7.509.154	100,00	99,88
B. HAZIR DEĞERLER (+)	3.681	100,00	0,15	19.107	100,00	0,25
a) Kasa				--	--	--
b) Bankalar	3.681	100,00	0,15	19.107	100,00	0,25
c) Diğer Hazır Değerler	--	--	--	--	--	--
C.ALACAKLAR (+)	14.613	100,00	0,61	3.197	100,00	0,04
a) Takaslan Alacaklar	--			--	--	--
b) Diğer Alacaklar	14.613	100,00	0,61	3.197	100,00	0,04
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
D. BORÇLAR (-)	5.330	100,00	0,22	13.503	100,00	0,18
a) Takasa Borçlar	--	--	--	--	--	--
b) Yönetim Ücreti	1.710	32,08	0,07	5.209	38,58	0,07
c) Denetim Ücreti	3.549	66,59	0,15	6.373	47,20	0,09
d) Kayda Alma Ücreti	71	1,33	0,00	226	1,67	0,00
e) Diğer Borçlar	--	--	--	1.695	12,55	0,02
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	2.383.505	100,00	100,00	7.517.954	100,00	100,00
Toplam Katılma Payı/Pay Sayısı	100.000.000.000			100.000.000.000		
Yatırım Fonları İçin Kurucu Tarafından İktisap Edilen Katılma Payı	99.857.835.981			99.506.522.624		