

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş.
Muhafazakar Katılım Değişken
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

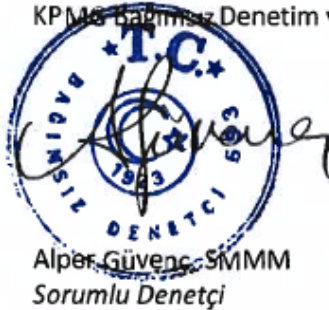
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Muhafazakar Katılım Değişken Emeklilik Yatırım Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Muhafazakar Katılım Değişken 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 İlişkin 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 2022 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Muhafazakar Katılım Değişken 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 İlişkin 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.

KPMS Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi



2 Mayıs 2023
İstanbul, Türkiye

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Muhafazakar Katılım Değişken Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2022 Tarihli
Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	Braçer	Vade	ISIN Kodu	Nominal Faiz Oran	Vadeye Kalan Gün	Faiz Ödeme Sayısı	Nominal Değer	Birim Alış Fiyatı	SatınAlışTarihi	İç Iskonto Oran	Borsa Sözleşme No	Repo Teminat Tutarı	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)
A. HİSSE SENETLERİ	ALBARAKA TÜRK KATILIM BANKASI A.Ş. DOĞU ARAS ENERJİ YATIRIMLARI A.Ş. DOĞU ARAS ENERJİ YATIRIMLARI A.Ş. ARZUM ELEKTRİK VE ALETLERİ ASELSAN ASYA KATILIM BANKASI A.Ş. BİM BİRLEŞİK MAGAZALAR A.Ş. KALEKİM KİMYEVİ MADDELER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. KERVAN GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. SANİFOAM SÜNGER SAN. VE TİC. A.Ş.		TREALR00011 TREALS00039 TREALS00039 TREAZE00020 TREAASEL591H2 TREGAYR00014 TREBMM00018 TRELKIM00025 TRELKVG00013 TRESNFM00016				0,46 55.000,00 35.000,00 14.966,00 50.000,00 1.500.000,00 15.000,00 25.000,00 51.200,00 110.000,00	1,204348 118,474545 225,454323 17,000000 15,21875 0,765070 63,170000 14,750000 7,031250 16,004857	27/04/22 30/12/22 30/12/22 23/12/20 29/11/22 21/06/17 22/03/22 23/11/21 22/09/21 28/11/22		8010051-15808178870 80100514643143210030 80100514643143210030 80100511509780910030 80100511015080990020 80100515433123820020 8010051-15871155090 80100511486963550030		3.350000 229.600000 229.600000 25.880000 62.150000 0.870000 136.900000 49.820000 30.000000 20.200000	1,54 12.628.000,00 8.036.000,00 387.320,08 3.107.500,00 1.385.000,00 2.053.500,00 1.245.500,00 1.536.000,00 2.222.000,00	0,00 38,64 24,71 1,19 9,56 4,91 6,31 3,83 4,72 6,83
GRUP TOPLAMI							1.856.166,46						32.520.821,62		100,00
B. KATILIM HESABI	VAKIF KATILIM BANKASI VAKIF KATILIM BANKASI	02/01/23 02/02/23					9,00 2,50 2,00	800.000,00 202.146,78 505.515,70	30/12/22 29/12/22 29/12/22				9,000000 2,500000 2,000000	800.591,78 3.780.835,53 9.454.354,12	5,70 26,94 67,36
GRUP TOPLAMI							1.507.662,48						14.035.781,43		100,00
C. YATIRIM FONU TÜRK	ARZ GAYRİMENKUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. ARZ GAYRİMENKUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. QINVEST PORTFÖY YÖNETİMİ QINVEST PORTFÖY YÖNETİMİ QINVEST PORTFÖY YÖNETİMİ QINVEST PORTFÖY YÖNETİMİ RE-PIE GAYRİMENKUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 24 GAYRİMENKUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.		TRYARZG00021 TRYARZG00013 TRYQPY500011 TRYQPY500010 TRYQPY500060 TRYQPY500045 TRYRPIE00020 TRY24GP00038				832.576,63 911.501,84 2.165.877,00 100.611.011,50 1.718.960,00 2.000,00 2.270.488,00 803.918,00	1,321200 1,206800 1,104672 0,019096 1,561484 1,017928165 1,101084 0,992023	19/09/17 19/09/17 23/11/22 05/08/22 16/12/22 17/12/20 17/01/18 18/06/18				7,003599 6,099864 4,145692 0,071689 1,739580 3,016000000 4,148603 6,431309	5,831.032,85 5.560.037,26 8.979.058,95 7.212.703,05 2.990.268,44 6.032.000,00 9.419.353,33 5.170.245,07	11,39 10,86 17,54 14,09 5,64 11,78 18,40 10,10
GRUP TOPLAMI							109.316.336,47						51.194.698,95		100,00
D. MADEN YABANCI	ALTIN-995-USD		XAU0995				30,00	360.245,345000	27/04/22				58.065,035870	32.571.523,81	100,00
GRUP TOPLAMI							30						32.571.523,81		100,00
E. DÖVİZ	FED		USD				8.480,19	18,669068	30/12/22				18,698300	158.565,14	0,00
ARA GRUP TOPLAMI							109.324.846,66						83.924.787,90		200,00
F. KİRA SERTİFİKALARI															
F.1. KAMU KESİMİ KİRA SERTİFİKALARI	HAZNE HAZNE HAZNE	06/04/23 17/09/25 20/01/27	XSI586385178 TRDI70925T19 TRD200127T10				325.000,00 1.630.000,00 11.010.000,00	100,619500 107,980300 142,420500	11/04/22 25/02/22 22/07/22	0,000000 -7,063681 -11,865209	753964268814866699 759781235081669913		101,320400 297,586380 301,244799	6.157.187,53 4.850.658,00 33.167.052,36	4,73 3,72 25,44
ARA GRUP TOPLAMI							12.965.000,00						44.174.897,89		33,89
F.2. ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKALARI	YATIRIM VARLIK KİRALAMA A.Ş. ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş. ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş. ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş. ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş. EMLAK KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.	12/01/23 15/02/23 07/03/23 15/03/23 30/03/23 22/12/23	TRDYVKS12326 TRDZVK22311 TRDZVK23210 TRDZVK23228 TRDZVK23236 TRDEMVK23217				0,00 0,00 0,00 0,00 5,17 0,00	3.740.000,00 3.300.000,00 18.100.000,00 14.350.000,00 16.000.000,00 29.600.000,00	103,777100 100,162400 100,655800 101,076500 100,000000 100,081600	27/12/22 18/11/22 30/12/22 30/12/22 28/12/22 07/07/22	19,983004 22,015345 22,369817 22,195536 21,570921 23,857786	766035806977671509 764492917284654502 766154279355463907 766154279355412202 766154279355412202 75918773680340502	104,512531 101,150683 101,834831 101,305769 100,383029 100,607832	3,908.768,65 3.403.972,53 18.432.104,48 14.537.377,91 16.061.284,69 29.779.918,36	3,00 2,61 14,15 11,16 12,83 22,86
ARA GRUP TOPLAMI							85.090.000,00						86.123.426,62		66,11
GRUP TOPLAMI							98.055.000,00						130.298.324,51		100,00
FON ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ													260.621.150,32		

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %
A.FONORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	260.621.150,32		103,78	167.383.405	100,00	100,93
B. HAZİR DEĞERLER (+)	221.935,36		0,09	367.685	100,00	0,22
a) Kasa	--	--	--	--	--	--
b) Bankalar	63.370,22	28,55	0,03	125.133	34,03	0,08
c) Diğer Hazır Değerler	158.565,14	71,45	0,06	242.552	65,97	0,15
C. ALACAKLAR (+)	33.618,48		0,01	--	0,00	0,00
a) Takasın Alacakları	--	--	--	--	--	--
b) Diğer Alacaklar	33.618,48		0,01	--	--	--
C. DİĞER VARLIKLAR (+)	--		--	--	--	--
D. BORÇLAR (-)	-9.748.147,13		-3,88	1.916.523	100,00	1,16
a) Takasa Borçlar	-7.890.901,20	80,95	-3,14	--	0,00	--
b) Yönetim Ücreti	-469.605,47	4,82	-0,19	325.686	16,99	0,20
c) Bilinli piy. değerleri	-42.666,97			274.882	14,34	0,17
d) Değişim İcereleri	-8.718,75			4.090	0,21	0,00
e) Kayda alınmış ücretleri	-7.333,63	0,08	0,00	4.975	0,26	0,00
f) Diğer Borçlar	-1.308.721,11		-0,52	1.306.890	68,19	0,79
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	251.128.557,03		0,00	165.834.568	0,00	100,00
Toplam Katılma Payı/Pay Sayısı	100.000.000.000.000			100.000.000.000		
Yatırım Fonları İçin Kurucu Tarafından İhtisap Edilen Katılma Payı	95.147.967.822.503			4.929.332.440		