

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş.
Katılım Değişken Grup
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: 1-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Değişken Grup 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. Katılım Değişken Grup 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 2019 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Değişken Grup 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 A.Ş.
A member firm of KPMG International Cooperative

Ali Tuğrul Uzun, SMMM
Sorumlu Denetçi

30 Mart 2020
İstanbul, Türkiye

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

31 Aralık 2019 Tarihli

Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Değer	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A. HİSSE SENETLERİ							
		ALBRK	1,37	1,5300	2	0,00	0,00
		ALCTL	39.325	12,0400	473.473	1,62	0,82
		ALKIM	35.654	38,3200	1.366.261	4,68	2,38
		ASELS	111.648	20,9400	2.337.909	8,01	4,07
		ASYAB	1.750.000	0,8700	1.522.500	5,22	2,65
		BANVT	25.505	18,5700	473.628	1,62	0,83
		BIMAS	45.625	46,6600	2.128.863	7,30	3,71
		CEMTS	118.176	8,2800	978.497	3,35	1,70
		ECILC	179.420	3,7100	665.648	2,28	1,16
		EGEEN	2.378	580,5000	1.380.429	4,73	2,41
		EGSER	109.142	3,7100	404.917	1,39	0,71
		ENKAI	0,85	6,4200	5	0,00	0,00
		ERBOS	0,79	24,9800	20	0,00	0,00
		EREGL	311.118	9,0400	2.812.507	9,64	4,90
		FROTO	34.205	70,8500	2.423.424	8,31	4,22
		GENTS	230.284	2,1900	504.322	1,73	0,88
		HLGYO	346.407	1,2200	422.617	1,45	0,74
		ISDMR	181.056	8,0100	1.450.259	4,97	2,53
		KERVY	139.220	3,2600	453.857	1,56	0,79
		KFEIN	47.660	11,1400	530.932	1,82	0,93
		KNFRT	28.472	7,8200	222.651	0,76	0,39
		KUTPO	41.462	6,6200	274.478	0,94	0,48
		LOGO	22.366	60,8000	1.359.853	4,66	2,37
		MAVI	48.477	57,9000	2.806.818	9,62	4,89
		ORGE	88.078	4,9600	436.867	1,50	0,76
		PETUN	49.743	9,1700	456.143	1,56	0,79
		SELEC	197.056	6,1000	1.202.042	4,12	2,09
		SODA	0,10	6,1800	1	0,00	0,00
		TATGD	85.616	6,2900	538.525	1,85	0,94
		TRKCM	0,13	3,5000	0	0,00	0,00
		TURGG	0,02	42,0000	1	0,00	0,00
		YATAS	211.246	7,3400	1.550.546	5,31	2,70
GRUP TOPLAMI			4.479.342		29.177.995	100	51
B. KATILIM HESABI							
	17/01/20		2.480.000	11,0000	2.494.912	50,07	4,35
	17/01/20		418.292	2,0459	2.487.439	49,93	4,33
GRUP TOPLAMI			2.898.292		4.982.351	100	9
C. DİĞER VARLIKLAR							
Y.Fonu Türk							
		ANADOLU STRATEJİK GAYRİMENKUL YATIRIM FONU- RP2	1.180.390	1,4816	1.748.850	39,81	3,05
		ARZ PORTFÖY BİRİNCİ GAYRİMENKUL YATIRIM FONU	715.061	2,2992	1.644.040	37,43	2,86
		ARZ PORTFÖY İKİNCİ GAYRİMENKUL YATIRIM FONU	580.048	1,7238	999.879	22,76	1,74
GRUP TOPLAMI			2.475.500		4.392.770	100	8
D. KİRA SERTİFİKALARI							
D.1. KAMU KESİMİ KİRA SERTİFİKALARI							
	15/02/20	TRD120220T16	2.760.000	105,2601	2.905.177	28,16	5,06
	23/09/20	TRD230920T24	3.180.000	116,4799	3.704.061	35,91	6,45
	15/02/21	TRD100221T17	1.300.000	113,8535	1.480.095	14,35	2,58
	16/06/21	TRD160621T17	250.000	115,9972	289.993	2,81	0,51
	14/07/21	TRD140721T18	400.000	104,0239	416.095	4,03	0,72
	18/08/21	TRD180821T13	300.000	113,0292	339.088	3,29	0,59
	22/09/21	TRD220921T16	180.000	156,4207	281.557	2,73	0,49
	15/12/21	TRD151221T10	870.000	103,3223	898.904	8,71	1,57
ARA GRUP TOPLAMI			7.890.000		10.314.971	100	18
D.2. ÖZEL SEKTÖR KİRA SERTİFİKALARI							
	10/01/20	TRDBRKT12015	300.000	103,5122	310.536	3,64	0,54
	14/01/20	TRDZKVK12023	2.200.000	103,0832	2.267.830	26,59	3,95
	28/01/20	TRDHVKA12014	200.000	107,4795	214.959	2,52	0,37
	12/03/20	TRDVVRK22034	1.700.000	100,1762	1.702.995	19,97	2,97
	12/05/20	TRDHVKA52010	400.000	100,4394	401.757	4,71	0,70
	09/06/20	TRDHVKA62019	500.000	100,2292	501.146	5,88	0,87
	17/04/20	TRDKTLM42012	2.000.000	106,0049	2.120.099	24,86	3,69
	19/06/20	TRDKTSK61912	1.000.000	100,9924	1.009.924	11,84	1,76
	28/03/23	XS0907295942	600.000	8,5000	302.940	3,55	0,53
	28/03/23	XS0907295942	(600.000)	8,5000	-302.940	-3,55	-0,53
ARA GRUP TOPLAMI			8.300.000		8.529.247	100,00	14,86
GRUP TOPLAMI			16.190.000		18.844.218	200,00	32,83
FON PORTFÖY DEĞERİ			26.043.134		57.397.334		100

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

31 Aralık 2018 Tarihli

Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (a)

Sermaye Piyasası Aracı	Vade	ISIN Kodu	Nominal Değer	Günlük Birim Değer	Toplam Değer/Net Varlık Değeri	Grup (%)	Toplam (%)
A. HİSSE SENETLERİ							
		AKCNS	41.259	7,3500	303.254	2,47	0,62
		ALBRK	1	1,2200	1	0,00	0,00
		ALKIM	21.667	23,7000	513.508	4,19	1,05
		ASELS	53.083	24,0800	1.278.239	10,43	2,62
		ASYAB	1.750.000	0,8700	1.522.500	12,42	3,12
		AYGAZ	40.408	11,3300	457.823	3,73	0,94
		BIMAS	14.050	87,0000	1.222.350	9,97	2,51
		CEMTS	36.842	6,0800	223.999	1,83	0,46
		EGEEN	638	344,0000	219.472	1,79	0,45
		ENKAI	1	4,5800	4	0,00	0,00
		ERBOS	1.800	62,4000	112.320	0,92	0,23
		EREGL	146.575	7,2200	1.058.272	8,63	2,17
		FROTO	15.848	50,0000	792.400	6,46	1,62
		GOODY	84.258	3,4400	289.848	2,36	0,59
		ISDMR	79.427	5,6600	449.557	3,67	0,92
		LOGO	13.192	27,1400	358.031	2,92	0,73
		MAVI	36.210	32,2200	1.166.686	9,52	2,39
		PNSUT	28.167	6,6200	186.466	1,52	0,38
		SELEC	169.928	2,7900	474.099	3,87	0,97
		SODA	0	7,1000	1	0,00	0,00
		TRKCM	0	3,0300	0	0,00	0,00
		TURGG	0	32,1400	1	0,00	0,00
		ULUSE	35.483	15,9600	566.309	4,62	1,16
		VESBE	30.875	12,0200	371.118	3,03	0,76
		YATAS	154.725	4,4700	691.621	5,64	1,42
GRUP TOPLAMI			2.754.437		12.257.875	100,00	25,13
B. KATILIM HESABI							
	07.01.2019		1.600.000	23,5000	1.628.789	43,20	3,34
	07.01.2019		404.311	4,1238	2.141.916	56,80	4,39
GRUP TOPLAMI			2.004.311		3.770.705	100,00	7,73
C. DİĞER VARLIKLAR							
Y.Fonu Türk							
		ANADOLU STRATEJİK GAYRİMENKUL YATIRIM FONU- RP2	1.180.390	1,4075	1.661.440	46,27	3,41
		ARZ PORTFÖY BİRİNCİ GAYRİMENKUL YATIRIM FONU	715.061	1,3528	967.314	26,94	1,98
		ARZ PORTFÖY İKİNCİ GAYRİMENKUL YATIRIM FONU	580.048	1,6584	961.965	26,79	1,97
GRUP TOPLAMI			2.475.500		3.590.719	100,00	7,36
D. KİRA SERTİFİKALARI							
D.İ. KATILIM HESABI VARLIK LİSTESİ							
	13.02.2019	TRD130219T18	4.643.843	103,4262	4.802.950	16,47	9,85
	12.02.2020	TRD120220T16	6.250.000	99,4746	6.217.163	21,32	12,75
	23.09.2020	TRD230920T24	3.300.000	115,6895	3.817.754	13,09	7,83
	14.07.2021	TRD140721T18	100.000	87,7960	87.796	0,30	0,18
	22.09.2021	TRD220921T16	280.000	142,3095	398.467	1,37	0,82
ARA GRUP TOPLAMI			14.573.843		15.324.129	52,56	31,42
D.İ. ÜZEL SERTİFİKALAR VARLIK LİSTESİ							
	08.01.2019	TRDHVKA11917	2.500.000	107,1634	2.679.085	9,19	5,49
	22.01.2019	TRDHVKA11925	100.000	106,0656	106.066	0,36	0,22
	08.03.2019	TRDZKVK31916	500.000	101,6834	508.417	1,74	1,04
	25.03.2019	TRDZKVK31924	2.100.000	99,5741	2.091.057	7,17	4,29
	09.04.2019	TRDHVKA41914	600.000	101,3330	607.998	2,09	1,25
	16.04.2019	TRDHVKA41922	1.000.000	100,8133	1.008.133	3,46	2,07
	20.06.2019	TRDKTSK61912	2.000.000	100,8222	2.016.443	6,92	4,13
	01.10.2019	TRDKTLME1914	2.100.000	107,2244	2.251.713	7,72	4,62
	17.04.2020	TRDKTLM42012	2.000.000	109,2469	2.184.938	7,49	4,48
	28.03.2023	XS0907295942	600.000	12,0000	380.232	1,30	0,78
ARA GRUP TOPLAMI			13.500.000		13.834.081	47,44	28,36
GRUP TOPLAMI			28.073.843		29.158.209	100,00	59,78
FON PORTFÖY DEĞERİ			35.308.090		48.777.509		100

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

31 Aralık 2019 Tarihli

Fiyat Raporu Tablosu EK-1 (b)

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ TABLOSU

	31 Aralık 2019			31 Aralık 2018		
	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %	TUTARI (TL)	GRUP %	TOPLAM %
A.FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	57.397.334	100,00	102,32	48.777.509	100,00	102,61
B. HAZIR DEĞERLER (+)	306.662	100,00	0,55	344.796	100,00	0,73
a) Kasa	--	--	--	--	--	--
b) Bankalar	306.662	100	0,55	344.796	100,00	0,73
c) Diğer Hazır Değerler	--	--	--	--	--	--
C.ALACAKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
a) Takastan Alacaklar	--	--	--	--	--	--
b) Diğer Alacaklar	--	--	--	--	--	--
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
D. BORÇLAR (-)	1.605.592	99,89	2,86	1.584.091	100,00	3,33
a) Takasa Borçlar	--	--	--	--	--	--
b) Yönetim Ücreti	65.643	4,09	0,12	55.380	3,50	0,12
c) İhbarlı pay işlemleri	7.697	0,48	0,01	2.625	0,17	0,01
ç) Denetim ücretleri	6.372	0,40	0,01	2.158	0,14	0,00
d) Kayda alma işlemleri	1.683	0,10	0	1.427	0,09	0
e) Vergi resim harç	1.696					
f) Diğer Borçlar	1.522.501	94,82	2,71	1.522.501	96,11	3,20
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	56.098.404	100,11	100,00	47.538.214		100,00
Toplam Katılma Payı/Pay Sayısı	100.000.000.000			100.000.000.000		
Yatırım Fonları İçin Kurucu Tarafından İktisap Edilen Katılma Payı	97.570.930.672			97.249.740.290		