

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş.
Büyüme 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



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. Büyüme 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. Büyüme 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 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. Büyüme 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 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. Büyüme Katılım Değişken 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 (%)	Toplam (%)
A.Hisse Türk							
		ALBRK	0	1,5300	0,72	0,00	0,00
		ALCTL	30.061	12,0400	361.934,44	1,60	0,82
		ALKIM	27.255	38,3200	1.044.411,60	4,63	2,36
		ASELS	85.347	20,9400	1.787.166,18	7,92	4,04
		ASYAB	1.650.000	0,8700	1.435.500,00	6,36	3,24
		BANVT	19.497	18,5700	362.059,29	1,60	0,82
		BIMAS	34.877	46,6600	1.627.360,82	7,21	3,67
		CEMTS	90.337	8,2800	747.990,36	3,31	1,69
		ECILC	137.154	3,7100	508.841,34	2,25	1,15
		EGEEN	1.819	580,5000	1.055.929,50	4,68	2,38
		EGSER	83.432	3,7100	309.532,72	1,37	0,70
		ENKAI	1	6,4200	4,30	0,00	0,00
		ERBOS	1	24,9800	23,98	0,00	0,00
		EREGL	237.828	9,0400	2.149.965,12	9,53	4,85
		FROTO	26.147	70,8500	1.852.514,95	8,20	4,18
		GENTS	176.036	2,1900	385.518,84	1,71	0,87
		HLGYO	264.804	1,2200	323.060,88	1,43	0,73
		ISDMR	138.404	8,0100	1.108.616,04	4,91	2,50
		IZMDC	0	8,1900	2,05	0,00	0,00
		KERVIT	106.424	3,2600	346.942,24	1,54	0,78
		KFEIN	36.432	11,1400	405.852,48	1,80	0,92
		KNFRT	21.765	7,8200	170.202,30	0,75	0,38
		KUTPO	31.695	6,6200	209.820,90	0,93	0,47
		LOGO	17.098	60,8000	1.039.558,40	4,40	2,35
		MAVI	37.057	57,9000	2.145.600,30	9,50	4,84
		ORGE	67.329	4,9600	333.951,84	1,48	0,75
		PETUN	38.025	9,1700	348.689,25	1,54	0,79
		SELEC	150.936	6,1000	920.709,60	4,08	2,08
		SODA	1	6,1800	5,69	0,00	0,00
		TATGD	65.448	6,2900	411.667,92	1,82	0,93
		TRKCM	0	3,5000	1,09	0,00	0,00
		TURGG	0	42,0000	2,52	0,00	0,00
		YATAS	161.483	7,3400	1.185.285,22	5,25	2,68
GRUP TOPLAMI			3.736.694		22.578.723	100	51
B.KATILIM HESABI	17/01/20		1.300.000	11,0000	1.307.817	41,21	2,95
	17/01/20		313.719	2,0459	1.865.579	58,79	4,21
GRUP TOPLAMI			1.613.719		3.173.396	100	7
C.Y.FONU TÜRK							
			871.967	1,4816	1.291.895	39,13	2,92
			563.621	2,2992	1.295.854	39,24	2,93
			414.321	1,7238	714.202	21,63	1,61
GRUP TOPLAMI			1.849.909		3.301.951	100	7
D.KİRA SERTİFİKALARI							
D.1.Kamu Kesimi Kira Sertifikaları	15/02/20		1.710.000	105,2601	1.799.947	11,81	4,06
	23/09/20		1.750.000	116,4799	2.038.398	13,37	4,60
	15/02/21		1.400.000	113,8535	1.593.949	10,46	3,60
	16/06/21		450.000	115,9972	521.987	3,43	1,18
	14/07/21		300.000	104,0239	312.072	2,05	0,70
	18/08/21		300.000	113,0292	339.088	2,23	0,77
	15/12/21		870.000	103,3223	898.904	5,90	2,03
ARA GRUP TOPLAMI			6.780.000		7.504.344	49	17
D.2.Özel Sektör Kira Sertifikaları							
			500.000	103,5122	517.561	3,40	1,17
			450.000	103,0832	463.874	3,04	1,05
			600.000	107,4795	644.877	4,23	1,46
			1.460.000	100,1762	1.462.572	9,60	3,30
			1.300.000	100,4394	1.305.712	8,57	2,95
			840.000	100,2292	841.925	5,52	1,90
			1.500.000	106,0049	1.590.074	10,43	3,59
			900.000	100,9924	908.932	5,96	2,05
			200.000	8,5000	100.980	0,66	0,23
			-200.000	8,5000	-100.980	-0,66	-0,23
ARA GRUP TOPLAMI			7.550.000		7.735.527	51	17
GRUP TOPLAMI			14.330.000		15.239.871	100	34
FON PORTFÖY DEĞERİ			21.530.322		44.293.941	400	100

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Büyüme Katılım Değişken 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.Hisse Türk							
		AKCNS	32.178	7,3500	236.508	2,45	0,65
		ALBRK	0	1,2200	0	0,00	0,00
		ALKIM	16.250	23,7000	385.125	3,99	1,06
		ASELS	40.950	24,0800	986.076	10,21	2,70
		ASYAB	1.650.000	0,8700	1.435.500	14,86	3,93
		AYGAZ	31.992	11,3300	362.469	3,75	0,99
		BIMAS	10.941	87,0000	951.867	9,85	2,61
		CEMTS	28.031	6,0800	170.428	1,76	0,47
		EGEEN	488	344,0000	167.872	1,74	0,46
		ENKAI	1	4,5800	3	0,00	0,00
		ERBOS	1.400	62,4000	87.360	0,90	0,24
		EREGL	112.125	7,2200	809.543	8,38	2,22
		FROTO	12.188	50,0000	609.400	6,31	1,67
		GOODY	65.000	3,4400	223.600	2,31	0,61
		ISDMR	57.989	5,6600	328.218	3,40	0,90
		IZMDC	0	1,6600	0	0,00	0,00
		LOGO	9.911	27,1400	268.985	2,78	0,74
		MAVI	27.300	32,2200	879.606	9,11	2,41
		PNSUT	21.802	6,6200	144.329	1,49	0,40
		SELEC	124.568	2,7900	347.545	3,60	0,95
		SODA	1	7,1000	7	0,00	0,00
		TRKCM	0	3,0300	1	0,00	0,00
		TURGG	0	32,1400	2	0,00	0,00
		ULUSE	28.500	15,9600	454.860	4,71	1,25
		VESBE	24.104	12,0200	289.730	3,00	0,79
		YATAS	116.450	4,4700	520.532	5,39	1,43
GRUP TOPLAMI			2.412.170		9.659.566	100	26
B.KATILIM HESABI							
	07.01.2019		1.200.000	23,5000	1.221.591	43,20	3,35
	07.01.2019		303.233	4,1238	1.606.437	56,80	4,40
GRUP TOPLAMI			1.503.233		2.828.029	100	8
C.Y.FONU TÜRK							
			871.967	1,4075	1.227.324	45,85	3,36
			563.621	1,3528	762.449	28,48	2,09
			414.321	1,6584	687.119	25,67	1,88
GRUP TOPLAMI			1.849.909		2.676.893	100	7
D.KİRA SERTİFİKALARI							
D.1.Kamu Kesimi Kira Sertifikaları							
	13.02.2019		3.428.711	103,4262	3.546.185	35,18	9,72
	12.02.2020		4.300.000	99,4746	4.277.408	42,44	11,72
	23.09.2020		1.950.000	115,6895	2.255.945	22,38	6,18
ARA GRUP TOPLAMI			9.678.711		10.079.538	100	28
D.2.Özel Sektör Kira Sertifikaları							
	08.01.2019		3.000.000	107,1634	3.214.901	28,60	8,81
	22.01.2019		300.000	106,0656	318.197	2,83	0,87
	08.03.2019		300.000	101,6834	305.050	2,71	0,84
	25.03.2019		600.000	99,5741	597.445	5,32	1,64
	09.04.2019		600.000	101,3330	607.998	5,41	1,67
	16.04.2019		1.000.000	100,8133	1.008.133	8,97	2,76
	20.06.2019		1.800.000	100,8222	1.814.799	16,15	4,97
	01.10.2019		1.500.000	107,2244	1.608.366	14,31	4,41
	17.04.2020		1.500.000	109,2469	1.638.703	14,58	4,49
	28.03.2023		200.000	12,0000	126.744	1,13	0,35
ARA GRUP TOPLAMI			10.800.000		11.240.337	100	31
GRUP TOPLAMI			20.478.711		21.319.875		58
FON PORTFÖY DEĞERİ			26.244.023		36.484.363		100

Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Büyüme Katılım Değişken 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	44.293.941	100,00	102,81	36.484.363	100,00	103,19
B. HAZIR DEĞERLER (+)	307.087	100,00	0,71	361.351	100,00	1,02
a) Kasa	--	--	--	--	--	--
b) Bankalar	307.087	100	0,71	361.351	100,00	1,02
c) Diğer Hazır Değerler	--	--	--	--	--	--
C.ALACAKLAR (+)	7.639	100,00	0,02	14.048	100,00	0,04
a) Takastan Alacaklar	--	--	--	--	--	--
b) Diğer Alacaklar	7.639	100,00	0,02	14.048	100,00	0,04
Ç. DİĞER VARLIKLAR (+)	--	--	--	--	--	--
D. BORÇLAR (-)	1.523.573	99,89	3,54	1.503.739	100,00	4,25
a) Takasa Borçlar	--	--	--	--	--	--
b) Yönetim Ücreti	75.452	4,95	0,18	61.778	4,11	0,17
c) İhbarlı pay işlemleri	3.260	0,21	0,01	3.240	0,22	0,01
ç) Denetim ücretleri	6.372	0,42	0,01	2.159	0,14	0,01
d) Kayda alma ücreti	1.293	0,08	0,00	1.062	0,07	0,00
e) Vergi resim harç	1.696					
f) Diğer Borçlar	1.435.500	94,22	3,33	1.435.500	95,46	4,06
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	43.085.094	100,11	100,00	35.356.023	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	98.121.491.841			97.937.398.486		