

Yönetim Teyit Mektubu

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Deloitte Values House
Maslak No1, 34398
İstanbul

28 Mart 2018

Bu teyit mektubu, Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş.'nin kurucusu olduğu aşağıda adları belirtilmiş olan fonların 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarına Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ilişkin finansal performansını ve nakit akışlarını tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunduğu hakkında bağımsız denetim görüşü oluşturulması amacıyla yapılan bağımsız denetim çalışması ile ilgili olarak sunulmaktadır.

Finansal tablolarının Türkiye Muhasebe Standartları'na ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanması ve sunulması sorumluluğunun işletme yönetimine ait olduğunu kabul ve beyan ederiz.

FON KODU	FON ADI
AGA	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Altın Katılım Emeklilik Yatırım Fonu
AGB	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Büyüme Katılım Değişken Emeklilik Yatırım Fonu
AGD	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Standart Emeklilik Yatırım Fonu
AGG	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Değişken Grup Emeklilik Yatırım Fonu
AGH	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu
AGM	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Muhafazakar Katılım Değişken Emeklilik Yatırım Fonu
AGT	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Katkı Emeklilik Yatırım Fonu
TKV	Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu

N M

91

1.Yukarıda belirtilen yıl sonu finansal tabloları, Türkiye Muhasebe Standartları'na ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmıştır.

2.Bütün defter kayıtları, destekleyici doküman ile genel kurul ve 2017 yılı içerisinde yapılan yönetim kurulu toplantı tutanakları sunulmuştur.

3.Yılsonu finansal tablolarının dayandığı muhasebe kayıtları arasında, uygun biçimde kaydedilmeyen hiçbir önemli işlem bulunmamaktadır.

4.Yılsonu finansal tablolarına önemli etkide bulunabilecek kanuna ve ilgili diğer düzenlemelere aykırı mevcut ya da muhtemel hiçbir durum bulunmamaktadır.

5.Hile ve usulsüzlük ile hatanın önlenmesi ve tespit edilmesi amacıyla iç kontrol sistemi tasarlanması ve yürütülmesine ilişkin sorumluluğun işletme yönetimize ait olduğunu kabul ederiz.

6.İşletmeyi etkileyebilecek bilinen ya da şüphelenen tüm hile ve usulsüzlük ile ilgili önemli bilgiler tarafınıza bildirilmiştir.

7.Yılsonu finansal tablolarının, hile ve usulsüzlük nedeniyle önemli yanlışlık içerme riskine ilişkin değerlendirmemizin sonuçları tarafınıza bildirilmiştir.

8.Yılsonu finansal tabloları bir bütün olarak ele alındığında, ekteki listede özetlenen düzeltilmemiş yanlışlıkların münferit ve bir bütün olarak önemsiz olduğuna inanılmaktadır.

9.İlişkili taraf bakiyelerinin ve işlemlerinin kayıtlara doğru alındığını ve finansal tablolarda açıklandığını teyit ederiz.

10.Aşağıdaki hususlar doğru bir şekilde muhasebeleştirilmiş ve yılsonu finansal tablolarında yeterli bir şekilde açıklanmıştır:

i) Alım, satım, ödünç alma-verme, transfer, finansal kiralama ve buna ilişkin teminatlar gibi ilişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler ve ilişkili taraflara olan borçlar ya da ilişkili taraflardan alacaklar,

ii) İşletmenin şarta bağlı yükümlülükleri ile ilgili yazılı veya sözlü teminatları,

iii) Daha önce satılmış varlıkların geri alımıyla ilgili anlaşmalar ve opsiyonlar.

11.Varlıkların ve borçların makul değerinin sunumu ve açıklanması, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygundur. Makul değer hesaplaması için kullanılan varsayımlar ve yapılan açıklamalar, işletme adına belirli işlemleri yapabilme niyet ve yetkisini yansıtmaktadır.

12.Yılsonu finansal tablolarında yer alan varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerlerini veya sınıflandırmasını etkileyecek hiçbir plan ve niyetimiz bulunmamaktadır.

13.İşletmemiz bütün varlıklarına dair tasarruf yetkisine sahiptir; işletme varlıklarının üzerinde hiçbir rehin, ipotek ya da başka bir sınırlama bulunmamaktadır.

14.Bütün mevcut ve şarta bağlı borçları uygun şekilde kayıtlara geçirip, açıklanmıştır.

15.Bilanço tarihinden bu teyit mektubu tarihine kadar olan dönemde finansal tablolarda düzeltme ve açıklama gerektirecek herhangi bir olay meydana gelmemiştir.

16. Fon'un defter tutma düzeni, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu ile fon iç tüzüğü'nün finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygundur.

N M

97

17.Türkiye Muhasebe Standartları'na ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmış finansal tablolara göre toplam değerleri/net varlık değerleri ve net dönem karları/(zararlarına) ait tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017 (TL)	31 Aralık 2017 (TL)
	Toplam değer/ Net varlık değeri	<u>Net Dönem</u> <u>Karı/(Zararı)</u>
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Altın Katılım Emeklilik Yatırım Fonu	23.884.079	3.791.280
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Bütüme Katılım Değişken Emeklilik Yatırım Fonu	36.568.012	5.213.760
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Standart Emeklilik Yatırım Fonu	55.931.470	4.460.777
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Değişken Grup Emeklilik Yatırım Fonu	50.378.797	7.394.998
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu	46.233.782	11.811.385
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Muhafazakar Katılım Değişken Emeklilik Yatırım Fonu	108.713.412	14.868.565
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Katılım Katkı Emeklilik Yatırım Fonu	68.862.665	4.031.813
Bereket Emeklilik ve Hayat A.Ş. Başlangıç Katılım Emeklilik Yatırım Fonu	8.625.610	342.341


Mahmut GÜNGÖR
Fon Kurulu Başkanı


Abdullah YILDIRIM
Fon Kurulu Üye