

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.
Sürdürülebilirlik Hisse Senedi
Emeklilik Yatırım Fonu

1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait
finansal tablolar ve bağımsız denetçi raporu

İçindekiler	Sayfa
Finansal tablolarla ilgili bağımsız denetçi raporu	1-3
Finansal durum tablosu	4
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Toplam Değer/Net Varlık Değeri Değişim Tablosu	6
Nakit akış tablosu	7
Finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar	8-28

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Genel Kurulu'na;

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu'nun ("Fon") 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, 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 Finansal Raporlama Standartları hükümlerini içeren; "SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Fon'dan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Fon yönetimi; finansal tabloların SPK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Fon'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Fon'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Fon'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Fon'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Fon'un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Fon'un 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Kurucu Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Tolga Özdemir'dir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Tolga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

22 Mart 2024
İstanbul, Türkiye

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

Bağımsız denetimden geçmiş
31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu (Bilanço)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	25.705.733	2.220.295
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	4	6.301.547	5.846.056
Ters Repo Alacakları	5	-	6.353.499
Takas Alacakları	5	-	11.723.156
Diğer Alacaklar	5	1.037.467	670.000
Finansal Varlıklar	6,12	524.954.189	240.869.676
Toplam Varlıklar (A)		557.998.936	267.682.683
Yükümlülükler			
Repo Borçları			-
Krediler			-
Finansal Yükümlülükler			-
Diğer Borçlar	5	3.856.982	1.672.618
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		3.856.982	1.672.618
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		554.141.954	266.010.065

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ait
kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu**
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	10	3.846.686	934.021
Temettü Gelirleri	10	7.216.842	3.207.002
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	10	72.395.745	29.800.462
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	10	135.220.496	92.296.191
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10	599.351	656.452
Esas Faaliyet Gelirleri		219.279.120	126.894.128
Yönetim Ücretleri	8	(8.315.561)	(2.996.468)
Saklama Ücretleri	8	(414.343)	(273.607)
İlan Giderleri	8	(2.289)	(2.237)
Denetim Ücretleri	8	(14.145)	(13.167)
Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	8	(198)	(311)
Kurul Ücretleri	8	(50.094)	(19.083)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(405.800)	(297.682)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8	(22.472)	(56.430)
Esas Faaliyet Giderleri		(9.224.902)	(3.658.985)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		210.054.218	123.235.143
Finansman Giderleri			-
Net Dönem Karı/Zararı (A)		210.054.218	123.235.143
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir (B)		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ (A+B)		210.054.218	123.235.143

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023 tarihli
toplam değer/net varlık değeri değişim tablosu
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Başı)	9	266.010.065	65.468.782
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		210.054.218	123.235.143
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		562.814.003	291.279.701
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(484.736.331)	(213.973.561)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	9	554.141.955	266.010.065

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ait
nakit akış tablosu**

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dip not referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Net Dönem Karı/Zararı		210.054.218	123.235.143
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10	(3.846.686)	(934.021)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	10	(135.220.496)	(92.296.191)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	17.709.188	(13.689.701)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	2.184.364	454.543
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(156.536.350)	(96.274.968)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Alınan Temettü	10	7.216.842	3.207.002
Alınan Faiz	10	3.846.686	934.021
		(54.592.234)	(75.364.172)
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		562.814.003	291.279.701
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(484.736.331)	(213.973.561)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		78.077.672	77.306.140
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		23.485.438	1.941.968
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		23.485.438	1.941.968
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.220.295	278.327
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	4	25.705.733	2.220.295

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

1. Fon hakkında genel bilgiler

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. tarafından Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Mart 2013 tarih ve 28586 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Emeklilik Yatırım Fonlarının Kuruluş ve Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Hakkında Yönetmelik ("Yönetmelik") hükümleri dahilinde kurulmuştur. Anadolu Hayat Emeklilik Anonim Şirketi Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu("Fon") emeklilik yatırım fonudur. Fon 1 Temmuz 2021 tarihinde kurulmuştur.

Fon'un kurucusu : Anadolu Hayat Emeklilik Anonim Şirketi

Fon kurucusunun adresi: İş Kuleleri Kule Kat:16,18-20 Levent / İstanbul

Fon'un yöneticisi : İş Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Fon yöneticisinin adresi: İş Kuleleri Kule 1 Kat:1 Levent / İstanbul

Saklayıcı kuruluş : İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Saklayıcı kuruluşun adresi: Reşitpaşa Mahallesi, Tuncay Artun Caddesi, Emirgan, Sarıyer 34467 İstanbul

Fon süresi ve kaçınıcı yılında olduğu:

Kuruluş tarihi 1 Temmuz 2021 olan fon süresizdir.

Fon portföyünün yönetimi:

Fon, Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. ("Anadolu Hayat ", "Kurucu") tarafından kurulmuş olup, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") mevzuatı uyarınca portföy yönetimi, İş Portföy Yönetimi A.Ş. ("İş portföy", "Yönetici") tarafından yapılmaktadır.

Fon yönetim ücretleri:

Fon, Yönetici'ye ve Kurucu'ya Fon'un yönetim ve temsili ile Fon'a tahsis ettiği donanım ve personel ile muhasebe hizmetleri karşılığı olarak her gün için fon toplam değerinin %0,00605'inden (yüzbindealtıyüzbeş) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve her ay sonunu izleyen bir hafta içinde hesaplanarak Kurucu ve yönetici arasında imzalanan sözleşme çerçevesinde belirlenen paylaşım esaslarına göre kurucuya ve yöneticiye fondan ödenecektir.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları ve TMS'ye uygunluk beyanı

SPK, 28 Şubat 1990 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan, XI/6 numaralı tebliği ve bu tebliğe değişiklik getiren 19 Aralık 1996 ve 27 Ocak 1998 tarihli tebliğler ile Menkul Kıymetler Yatırım Fonları tarafından 1 Ocak 1990 tarihinden başlayarak düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kuralları belirlemiştir. 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği” (II-14.2) (Tebliğ) ile 31 Aralık 2013 tarihinde yürürlüğe girmek üzere yatırım fonlarının finansal tablolarının hazırlanmasında Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarının (TMS) esas alınması hüküm altına alınmış ve finansal rapor tanımı yapılarak, bu kapsama finansal tablolar, sorumluluk beyanları ve portföy raporları alınmıştır. Fiyat raporları ve portföy dağılım raporlarından oluşan portföy raporları, fon portföylerinde yer alan varlıkların değerlendirilmesine ve değerlemeler sonucunda hesaplanan fon portföy ve toplam değerlerine ilişkin bilgileri içeren raporlar olarak düzenlenmiştir. Ayrıca SPK söz konusu finansal tablolara ilişkin olarak tablo ve dipnot formatlarını yayımlamıştır.

Fon’un finansal tabloları ve dipnotları, SPK tarafından 30 Aralık 2013 tarihli bülten ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Fon muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Fon içtüzüğünde belirtilen hükümlere, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve SPK tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Bu finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlamaktadırlar. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun (KGK) 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı açıklamaya istinaden, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)’ni uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının “TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”da yer alan muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Aynı açıklamada, kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili kurum ya da kuruluşların enflasyon muhasebesinin uygulanmasına yönelik farklı geçiş tarihleri belirleyebilecekleri ifade edilmiş olup, bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu’nun (SPK); 7 Mart 2024 tarihli Bülteni’nde açıklanan Kararı uyarınca, yatırım fonlarının TMS/TFRS uyarınca hazırlayacakları finansal tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmayacaktır.

Buna istinaden Fon’un 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarında “TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı” uygulanmamıştır.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Uygunluk beyanı

Fon, finansal tablolarını Kamu Gözetim Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından 30 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (Mükerrer) sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan “Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği” (II-14.2) yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği’ne uygun olarak hazırlamaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal varlıklar, haricinde maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar yayımlanmak üzere 22 Mart 2024 tarihinde Kurucu Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Muhasebe politikalarında değişiklikler ve hatalar

Yeni bir TFRS’nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS’nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Fon’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021’de KGK, TMS 8’de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulanacaktır.

Söz konusu değişikliğin Fon’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin

finansal tablo dipnotları

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar: (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülükle (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşeniyle (ve faiz giderine) vergisel açıdan ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamalar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Bununla birlikte, değişiklikle getirilen belirli açıklama hükümlerinin 31 Aralık 2023 tarihi öncesinde sona eren ara hesap dönemlerinde uygulanması zorunlu değildir.

Söz konusu değişikliğin Fon'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar: (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Fon tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Fon aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Fon söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Standart Fon için geçerli değildir ve Fon’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021 ve Ocak 2023’te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1’de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023’te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8’e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar: (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralama işlemiyle ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygular.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda bu husus açıklanır.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Fon finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar: (devamı)

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığına döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır.

Genel anlamda, Fon finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Finansal araçlar

Finansal bir varlık veya borç ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal varlık veya finansal borçların ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal varlığın edinimi veya finansal borcun yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

Finansal varlık ve borçların normal yoldan alım ve satımları işlem tarihi esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Fon finansal varlık ve borçlarını TFRS 9 uyarınca aşağıdaki kategorilerde sınıflandırmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık ve finansal borçlar:

Bu kategoride alım-satım amaçlı finansal varlıklar yer almaktadır.

Alım-satım amaçlı finansal varlıklar esas itibarıyla, yakın bir tarihte satılmak veya geri satın alınmak amacıyla edinilen veya ilk muhasebeleştirme sırasında, birlikte yönetilen ve son zamanlarda kısa dönemde kâr etme konusunda belirgin bir eğilimi bulunduğu yönünde delil bulunan belirli finansal araçlardan oluşan bir portföyün parçası olan varlıklardır. Bu kategoride hisse senetleri gibi özkaynağa dayalı kıymetler, kamu ve özel borçlanma senetleri yer almaktadır.

Alım-satım amaçlı finansal varlıklar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerleri üzerinden değerlendirilir. Alım-satım amaçlı menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerindeki değişiklik sonucu ortaya çıkan gerçekleşmemiş kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kar/zarar" da yansıtılır. Alım-satım amaçlı finansal varlıklardan elde edilen faiz ve kupon tahsilatları ile satış yoluyla gerçekleşen kar/zarar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Faiz Gelirleri" ve "Finansal varlık ve yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmiş kar/zarar" a dahil edilmiştir.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin

finansal tablo dipnotları

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

İlk muhasebeleştirme sırasında, işletme tarafından, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan finansal varlıklar alım satım amaçlı olmayan özkaynağa dayalı kıymetler ve borçlanma araçlarını içermektedir. Söz konusu finansal varlıklar, Fon'un izahnamesinde belirtildiği üzere Fon'un risk yönetim veya yatırım stratejisi çerçevesinde gerçeğe uygun değer esas alınarak yönetilen ve performansları buna göre değerlendirilen bir portföyün parçası olan varlıklar olmaları nedeniyle ilk kayda alımlarından gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflanan varlıklardır (Yönetim kuruluna ve icra kurulu başkanına veya her kimse bu raporlamanın yapıldığı), ilgili grup hakkında bu esasa göre bilgi sunulmaktadır.

Kredi ve alacaklar

Sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemelere sahip olan ve aktif bir piyasada işlem görmeyen, türev olmayan finansal varlıklardır. Bankalardaki mevduat, nakit teminatları, ters repo alacakları, takas alacakları ve diğer alacaklar Fon tarafından bu kategoride sınıflandırılan finansal varlıklardır. Kredi ve alacaklar ilk kayda alımlarından sonra etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilir.

Diğer finansal borçlar

Bu kategoride alım-satım amaçlı olarak sınıflanmayan tüm finansal borçlar yer almaktadır. Fon repo borçları, takas borçları, krediler ve finansal yükümlülükler ile diğer ticari borçlarını bu kategoriye dahil etmektedir. Diğer finansal yükümlülüklerin ilk kayda alımdan sonra etkin faiz yöntemi ile hesaplanan itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer ölçümü

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri belirlenmesinde aşağıda belirtilen değerlendirme esas ve yöntemleri kullanılmıştır:

1) Değerleme gününde aktif bir piyasada işlem gören menkul kıymetler çıkış fiyatını yansıttığı için bekleyen kapanış seansı fiyatları veya kapanış seansında fiyatı oluşmayanlar için bir önceki seansın ağırlıklı ortalama fiyatı ile diğer çıkış fiyatları ile

2) Borsada işlem görmeyen finansal varlık ve yükümlülükler ile türev finansal araçlar indirgenmiş nakit akım yöntemi, özdeş veya karşılaştırılabilir araçlara ilişkin piyasa işlemleri sonucu oluşan fiyatlar, opsiyon fiyatlama modelleri ve piyasa katılımcıları tarafından çoğunlukla kullanılan ve gözlemlenebilir girdileri azami kullanan diğer yöntemler

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yabancı para çevrimi

Fon'un geçerli ve finansal tabloların sunumunda kullanılan para birimi TL'dir. Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak; yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan; yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan TL'ye çevrilmiştir." Çevrimler sonucu oluşan kur farkları kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yansıtılmıştır.

Finansal araçların netleştirilmesi

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri

Tekrar geri alımlarını öngören anlaşmalar çerçevesinde satılmış olan menkul kıymetler ("Repo"), finansal durum tablosunda "Teminata verilen finansal varlıklar" altında fon portföyünde tutulmuş amaçlarına göre "Gerçeğe uygun değer farkı kâr/zarara yansıtılan" portföylerde sınıflandırılmakta ve ait olduğu portföyün esaslarına göre değerlemeye tabi tutulmaktadır. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar pasifte "Repo borçları" hesabında muhasebeleştirilmekte ve ilgili repo anlaşmaları ile belirlenen satım ve geri alım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için etkin faiz oranı yöntemine göre gider reeskontu hesaplanmaktadır. Repo işlemlerinden sağlanan fonlar karşılığında ödenen faizler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "faiz gelirleri" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Geri satım taahhüdü ile alınmış menkul kıymet ("Ters repo") işlemleri finansal durum tablosunda "Ters repo alacakları" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Ters repo anlaşmaları ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi"ne göre faiz gelir reeskontu hesaplanmakta ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "faiz gelirleri" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Takas alacakları / borçları

Takas borçları raporlama tarihi itibarıyla normal yoldan alım işlemlerinde satın alma sözleşmesi yapılmış ancak teslim alınmamış menkul kıymet alımlarına ilişkin olan borçlardır.

Takas alacakları normal yoldan satış işlemlerinde satış sözleşmesi yapılmış ancak teslim edilmemiş menkul kıymet satışlarına ilişkin olan alacaklardır.

Takas alacak ve borçları itfa edilmiş maliyetleri ile yansıtılmaktadır.

Verilen teminatlar

Fon tarafından nakit ve nakit benzeri olarak verilen teminatlar (marjin teminatları) finansal durum tablosunda ayrı olarak gösterilmekte ve nakit ve nakit benzerlerine dahil edilmemektedir. Nakit ve nakit benzerleri dışında verilen teminatlar (marjin teminatları) ise teminata verilen nakit ve nakit benzerleri olarak sınıflanmaktadır.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Gelir / giderin tanınması

Menkul kıymet satış kar / zararı

Fon portföyünde bulunan menkul kıymetlerin, alım ve satımı, Fon paylarının alım ve satımı, Fon'un gelir ve giderleri ile Fon'un diğer işlemleri yapıldıkları gün itibarıyla (işlem tarihi) muhasebeleştirilir. Fon'dan satılan bir menkul kıymet satış günü değeri (alış bedeli ve satış gününe kadar oluşan değer artış veya azalışları toplamı) üzerinden ilgili varlık hesabına alacak kaydedilir. Satış günü değeri, ortalama bir değer olup; ilgili varlık hesabının borç bakiyesinin, ilgili menkul kıymetin birim sayısına bölünmesi suretiyle hesaplanır. Satış tutarı ile satış günü değeri arasında bir fark olduğu takdirde bu fark "Menkul kıymet satış karları" hesabına veya "Menkul kıymet satış zararları hesabına kaydolunur.

Satılan menkul kıymete ilişkin "Fon payları değer artış/azalış" hesabının bakiyesinin ortalamasına göre satılan kısma isabet eden tutar ise, bu hesaptan çıkarılarak "Gerçekleşen değer artışları/azalışları" hesaplarına aktarılır. Bu hesaplar ilgili dönemdeki diğer kapsamlı gelir tablosunda netleştirilerek "Finansal Varlık ve Yükümlülükler İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar" hesabında, Menkul kıymet alım satımına ait aracılık komisyonları da alım ve satım bedelinden ayrı olarak "Aracılık komisyonu gideri" hesabında izlenir.

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Ücret ve komisyonlar genel olarak tahsil edildikleri veya ödendikleri tarihte gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Bununla birlikte, fon yönetim ücreti ve denetim ücreti tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Fon, BİST Kesin Alım-Satım Pazarı*: Yüzbinde 1,4+BSMV, Repo Ters repo pazarı komisyonu: BİST Repo-Ters Repo*: Milyonda 5,5*gün sayısı+BSMV, Takasbank Borsa Para Piyasası işlemleri komisyonu: Takasbank Para Piyasası(1-7 gün arası): Yüz binde 2,7+BSMV, Takasbank Para Piyasası(7 günden uzun vadeli): Milyonda 3,4*Gün sayısı+BSMV, Yurt İçi Pay Senedi Piyasası işlemleri komisyonu: Hisse Senedi Alım Satım komisyonu: On binde 2 (BSMV dahil), VİOP Endeks Vadeli Kontratları: On binde 2 (BSMV dahil), VİOP Pay Vadeli Kontratları: On binde 2 (BSMV dahil), VİOP Döviz Vadeli Kontratları: On binde 2 (BSMV dahil), VİOP Altın Vadeli Kontratları: On binde 2 (BSMV dahil), Yurt Dışı Pay Senedi Piyasası İşlemleri Komisyonu: Hisse Senedi Alım Satım Komisyonu: Binde 0,84 (BSMV dahil), Yurt Dışı Türev işlemleri komisyonu: TMI üzerinden gerçekleştirilecek işlemler: 6 USD+ exchange fee.

*Seans dışı aracılık hizmetleri komisyonun 2 katı olarak uygulanır.

Faiz gelir ve gideri

Faiz gelir ve giderleri ilgili dönemdeki kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz geliri sabit veya değişken getirili yatırım araçlarının kuponlarından sağlanan gelirleri ve iskontolu devlet tahvillerinin iç iskonto esasına göre değerlendirilmelerini kapsar.

Temettü geliri

Temettü gelirleri ilgili temettüyü alma hakkı olduğu tarihte finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin

finansal tablo dipnotları

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Vergi

193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu'nun ("GVK") Geçici 67. maddesinde yer alan bazı kazanç ve iratlardan yapılacak tevkifat oranları 23 Temmuz 2006 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kurulan menkul kıymetler yatırım fonları (borsa yatırım fonları ile konut finansman fonları ve varlık finansman fonları dahil) ile menkul kıymetler yatırım ortallıklarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı borsa yatırım fonları ile konut finansman fonları ve varlık finansman fonları için %0, bunlar dışında kalanlar için 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren uygulanmak üzere %0 olarak uygulanmaktaydı. 3 Haziran 2021 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 2604 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile 3 Haziran 2021 tarihinde yürürlüğe girmek üzere serbest (döviz) fonlarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı %15 olarak yeniden belirlenmiştir. 22/12/2021 tarih ve 3321 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile Serbest Döviz fonlarının kurumlar vergisinden istisna edilmiş portföy kazançları üzerindeki %15 oranındaki stopaj uygulamasına ilişkin bent kaldırılarak 2022 yılı hesap dönemi itibarıyla söz konusu kazançlardaki stopaj oranı %0'a düşürülmüştür.

Katılma payları

Katılma payları pay sahiplerinin opsiyonuna bağlı olarak paraya çevrilebilir olup, finansal yükümlülük olarak değerlendirilmektedir. Katılma payları Fon'un net varlık değeri üzerinden günlük olarak belirlenen fiyatlardan pay sahipleri tarafından alınıp satılabilir. Katılma payının fiyatı fon net varlık/ toplam değerinin, değerlendirme gününde tedavülde olan pay sayısına bölünerek belirlenmektedir.

Fiyatlama raporuna ilişkin portföy değerlendirme esasları

- Değerleme her işgünü itibarıyla yapılır.
- Portföydeki menkul kıymetlerin değerlendirilmesinde, aşağıda belirtilen esaslar kullanılır:
 - (a) Portföye alınan varlıklar alım fiyatlarıyla kayda geçirilir. Yabancı para cinsinden varlıkların alım fiyatı satın alma günündeki yabancı para cinsinden değerinin TCMB döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle bulunur.
 - (b) Alış tarihinden başlamak üzere portföydeki varlıklardan;
 - i) Borsada işlem görenler değerlendirme gününde borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyat veya oranlarla değerlendirilir. Şu kadar ki, kapanış seansı uygulaması bulunan piyasalarda işlem gören varlıkların değerlendirilmesinde kapanış seansında oluşan fiyatlar, kapanış seansında fiyatın oluşmaması durumunda ise borsada oluşan en son seans ağırlıklı ortalama fiyatlar kullanılır.
 - ii) Borsada işlem görmekle birlikte değerlendirme gününde borsada alım satım konu olmayan paylar son işlem tarihindeki borsa fiyatıyla; borçlanma araçları, ters repo ve repolar son işlem günündeki iç verim oranı ile değerlendirilir.
 - iii) Fon katılma payları, değerlendirme günü itibarıyla en son açıklanan fiyatları esas alınarak değerlendirilir.
 - iv) Vadeli mevduat, bileşik faiz oranı kullanılarak tahakkuk eden faizin anaparaya eklenmesi suretiyle değerlendirilir.
 - v) Yabancı para cinsinden olanlar, TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz alış kuru ile değerlendirilir.
 - vi) Türev araçlar nedeniyle teminat olarak verilen varlıklar da portföy değeri tablosunda gösterilir. Bu varlıklar teminatın türü dikkate alınarak bu maddedeki esaslar çerçevesinde değerlendirilir.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin

finansal tablo dipnotları

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

- vii) Borsa dışı repo-ters repo sözleşmeleri, piyasa fiyatını en doğru yansıtacak şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirir.
- viii) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirir. Değerleme esasları, yazılı karara bağlanır.
- (c) Endeks fonların portföylerinde yer alan varlıklardan; baz alınan endeks kapsamında bulunan varlıklar endeksin hesaplanmasında kullanılan esaslar, diğer varlıklar ise (b) bendinde belirtilen esaslar çerçevesinde değerlendirir.
 - Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirir.
 - Bir payın alış ve satış değeri, Fon toplam değerinin dolaşımdaki pay sayısına bölünmesi ile bulunur.

Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahmin ve varsayımlar yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Ayrıca belirtilmesi gereken önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlar ilgili notlarda açıklanmaktadır.

Hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanırlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Fon yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir.

3. Bölümlere göre raporlama

Fon, Fon'un yatırım stratejisine uygun olarak çeşitli menkul kıymetlere ve türevlere yatırım yapmak amacıyla tek faaliyet bölümü olarak yapılanmıştır. Fonun tüm faaliyetleri birbiriyle ilişkili ve birbirlerine bağımlıdır. Dolayısıyla tüm önemli faaliyet kararları Fon'u tek bir bölüm olarak değerlendirmek suretiyle alınmaktadır. Tek faaliyet bölümüne ilişkin bilgiler Fon'un bir bütün olarak sunulan finansal tablo bilgilerine eşittir.

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Nakit ve nakit benzerleri	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	25.705.733	2.220.295
Vadesiz mevduat	25.705.733	2.220.295
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	-	-
Toplam	25.705.733	2.220.295

Fon'un 31 Aralık 2023 itibarı ile 6.301.547 TL teminata verilen nakit ve nakit benzeri bulunmaktadır. (31 Aralık 2022: 5.846.056 TL)

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

5. Diğer alacaklar ve borçlar

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla alacak ve borçları aşağıdaki gibidir.

Bilançoda gösterilen “alacaklar ve borçlar” kaleminin detayları aşağıda açıklanmıştır:

Alacaklar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ters Repo Alacakları	-	6.353.499
Takas alacakları	-	11.723.156
Diğer alacaklar	1.037.467	670.000
	1.037.467	18.746.655
Diğer borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Takas Borçları		2.462
Pay çekme ücreti	2.794.432	1.200.430
Yönetim ücreti	1.044.895	457.462
Diğer Borçlar		-
Kayda Alma Ücreti	16.623	7.980
Denetim Ücreti	1.032	4.284
	3.856.982	1.672.618
İlişkili taraflara diğer borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Yönetim ücreti	1.044.895	457.462
	1.044.895	457.462

Fon toplam değerinin günlük %0,00605'inden (yüzbindealtısıfırbeş) oluşan bir yönetim ücreti tahakkuk ettirilir ve bu ücret her ay sonunu izleyen bir hafta içinde Kurucu ve Yönetici'ye ödenir.

6. Finansal Yatırımlar

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal varlıklar içerisinde taşınan alım satım amaçlı menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

		31 Aralık 2023	
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Maliyet	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
<u>Hisse Senetleri</u>			
Borsada işlem gören hisse senetleri	320.140.258	498.848.254	498.848.254
Yatırım Fonu	15.137.185	14.418.818	14.418.818
<u>Borçlanma senetleri</u>			
Özel sektör tahvili	200.000	200.969	200.969
Eurobond	11.273.825	11.486.148	11.486.148
Toplam	346.751.268	524.954.189	524.954.189

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin****finansal tablo dipnotları****(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)****6. Finansal Yatırımlar (devamı)**

31 Aralık 2022			
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Maliyet	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Hisse Senetleri			
Borsada işlem gören hisse senetleri	144.658.231	235.545.751	235.545.751
Yatırım Fonu	5.684.526	5.323.925	5.323.925
Toplam	150.342.757	240.869.676	240.869.676

7. Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır.

8. Niteliklerine göre giderler

Fon'un kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda giderler niteliklerine göre sunulmuş olup, giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Yönetim ücretleri	8.315.561	2.996.468
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	405.800	297.682
Kurul ücretleri	50.094	19.083
Saklama ücretleri	414.343	273.607
Esas faaliyetlerden diğer giderler	22.472	56.430
Denetim ücretleri	14.145	13.167
İlan giderleri	2.289	2.237
Noter harç ve tasdik giderleri	198	311
Toplam	9.224.902	3.658.985

9. Toplam değer/net varlık değeri ve toplam değerinde/net varlık değerinde artış/azalış

Aşağıda Fon'un birim pay değeri ile toplam değer / net varlık değerinin detayı verilmiştir.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Fon toplam değeri (TL)	554.141.954	266.010.065
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	9.361.117.584	8.085.159.610
Birim pay değeri (TL)	0,059196	0,032901

Fiyat raporundaki ve finansal durum tablosundaki toplam değer/net varlık değeri mutabakatı

Değerleme esaslarında bir fark olmaması nedeniyle Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal varlıkların finansal durum tablosundaki 554.141.954 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki finansal varlıkların toplamı ile arasında fark yoktur.(31 Aralık 2022: 266.010.065 TL).

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

9. Toplam değer/net varlık değeri ve toplam değerinde/net varlık değerinde artış/azalış (devamı)

Katılma belgeleri hareketleri:

	31 Aralık 2023 Adet	31 Aralık 2022 Adet
Dönem başında dolaşımdaki pay sayısı	8.085.159.610	4.482.060.787
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	12.077.986.368	14.024.672.507
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(10.802.028.394)	(10.421.573.684)
Toplam	9.361.117.584	8.085.159.610

10. Hasılat

	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Faiz ve Temettü Gelirleri		
Menkul kıymetleri faiz ve kar payları	3.846.686	934.021
Temettü gelirleri	7.216.842	3.207.002
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	599.351	656.452
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	72.395.745	29.800.462
Toplam	84.058.624	34.597.937
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	135.220.496	92.296.191
	135.220.496	92.296.191
Toplam	219.279.120	126.894.128

11. Türev araçlar

Fon'un 31 Aralık 2023 itibarıyla futures işlemlerinde oluşan türev araçları 29.831.375 TL'dir. (31 Aralık 2022: 25.340.820 TL)

12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Finansal risk faktörleri

Fon, faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Fon'u olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Fon, portföy yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler dahilinde portföy yöneticileri tarafından yönetilmektedir.

Yoğunlaşma riski

Fon içtüzüğünde belirlenen yöntemler uygulanmış olup, söz konusu yatırım stratejisi de dahil olmak üzere, fona alınacak menkul kıymetlerin fon portföyüne oranı işlemleri mevzuata, içtüzük ve izahnamede belirlenen sınırlamalara uygunluk arz etmektedir.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin****finansal tablo dipnotları****(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)****12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)****Faiz oranı riski**

Faiz oranı riski, piyasa faiz oranlarında meydana gelen değişikliklerden dolayı Fon'un faize duyarlı finansal varlıklarının nakit akışlarında veya gerçeğe uygun değerinde dalgalanmalar olması riskidir. Fon'un faize duyarlılığı finansal araçların faiz değişimine bağlı olarak finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinde olacak değişikliği içermektedir.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Faizli finansal varlıklar	11.687.117	-

Aşağıdaki tabloda piyasa faiz oranlarındaki 10% değişimin, diğer bütün değişkenler sabit kalmak kaydıyla, Fon'un net varlık değerine potansiyel etkisi sunulmaktadır:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
	Kar zarar üzerindeki etkisi	Kar zarar üzerindeki etkisi
Faiz artışı/(azalışı)		
10%	1.168.712	-
(10%)	(1.168.712)	-

Likidite riski

Likidite riski, uzun vadeli varlıkların kısa vadeli kaynaklarla fonlanması bir sonucu olarak ortaya çıkabilmektedir. Fon'un faaliyeti gereği aktifinin tamamına yakın kısmını nakit ve benzeri kalemler ile finansal yatırımlar oluşturmaktadır.

Türev olmayan finansal yükümlülüklerin 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2023

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Borçlar						
Diğer borçlar (Dipnot 5)	3.856.982	3.856.982	3.856.982			
Toplam yükümlülük	3.856.982	3.856.982	3.856.982			

31 Aralık 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Borçlar	-	-	-	-	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 5)	1.627.421	1.627.421	1.627.421	-	-	-
Toplam yükümlülük	1.627.421	1.627.421	1.627.421	-	-	-

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin****finansal tablo dipnotları****(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)****12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)****Kur riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkiler kur riskini oluşturmaktadır.

31 Aralık 2023						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	İngiliz Sterlini	Diğer
Nakit ve nakit benzerleri	28.313.305	860.176	9.988			
Finansal varlıklar	121.193.933	6.481.548	-			
Toplam	149.507.238	7.341.724	9.988			
31 Aralık 2022						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	İngiliz Sterlini	Diğer
Nakit ve nakit benzerleri	2.202.126	117.753	-	18	-	-
Finansal varlıklar	6.778.926.974	362.542.422	11.290	-	-	-
Toplam	6.781.129.100	362.660.175	11.290	18	-	-

Kur riskine duyarlılık

Fon, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Fon'un kurdaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder

	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2023		
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim		(14.950.724)
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	14.950.724	
Net etki	14.950.724	(14.950.724)
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2022		
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	-	(678.112.910)
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	678.112.910	-
Net etki	678.112.910	(678.112.910)

Kredi riski

Fon'un kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, Fon'un kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**Kredi riski (devamı)**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
31 Aralık 2023	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	-	-	1.037.467	25.705.733	524.954.189	6.301.547
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	1.037.467	25.705.733	524.954.189	6.301.547
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar						
	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2022							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	6.353.499	11.723.156	624.803	2.220.295	240.869.676	5.846.056
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	6.353.499	11.723.156	624.803	2.220.295	1.043.320	5.846.056
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin****finansal tablo dipnotları****(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)****12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)****Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar****a) Finansal tablolarda maliyet veya itfa edilmiş maliyet ile yansıtılanlar**

Finansal tablolarda maliyet veya itfa edilmiş maliyet ile yansıtılan nakit ve nakit benzerleri ile, diğer alacak ve borçların kısa vadeli olmaları nedeniyle defter değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı varsayılmıştır.

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
31 Aralık 2023				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	32.007.280	-	-	32.007.280
Ters Repo Alacakları	-	-	-	-
Takas Alacakları	-	-	-	-
Finansal Varlıklar	-	524.954.189	-	524.954.189
Diğer Alacaklar	1.037.467	-	-	1.037.467
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Takas Borçları	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	(3.856.982)	(3.856.982)
31 Aralık 2022				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.066.351	-	-	8.066.351
Ters Repo Alacakları	6.353.499	-	-	6.353.499
Takas Alacakları	11.723.156	-	-	11.723.156
Finansal Varlıklar	-	240.869.676	-	240.869.676
Diğer Alacaklar	624.803	-	-	624.803
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Takas Borçları	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	1.627.421	1.627.421

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin
finansal tablo dipnotları
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

12. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar (devamı)

b) Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılanlar

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yansıtılan finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan girdilerin seviyelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ölçüm tarihinde erişilebilen, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları (düzeltilmemiş olan) ile değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da indirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (alım satım amaçlı finansal varlıklar) devlet iç borçlanma senetleri, özel sektör tahvilleri ve hisse senetlerinden oluşmaktadır ve rayiç değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır. Bu sebeple, söz konusu varlıkların raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi birinci seviyedir.

	31 Aralık 2023	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı kar zara yansıtılan finansal varlıklar-alım satım amaçlı finansal varlıklar	524.954.189	524.954.189		
	31 Aralık 2022	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Finansal varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı kar zara yansıtılan finansal varlıklar-alım satım amaçlı finansal varlıklar	240.869.676	240.869.676	-	-

13. Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gereken diğer hususlar

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 31 Aralık 2013 tarihli ve 28867 (mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliği (II-14.2) ile Menkul Kıymet Yatırım Fonları tarafından düzenlenecek mali tablo ve raporların hazırlanıp sunulmasına ilişkin ilke ve kurallara uygun olarak hazırlanmıştır.

14. Bağımsız Denetim Kuruluşundan Alınan Hizmetlere İlişkin Ücretler

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	18.480	7.200
Toplam	18.480	7.200

15. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, dönem karına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Fon, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Fon'un raporlama döneminden sonraki açıklaması gereken olayları bulunmamaktadır.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.
Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik
Yatırım Fonu

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap
dönemine ait fiyat raporu

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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 2023 tarihi itibarıyla incelemiş bulunuyoruz.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi 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 Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka maksatla kullanılması mümkün değildir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of Ernst&Young Global Limited



Tolga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

22 Mart 2024
İstanbul, Türkiye

BHS-ANADOLU HAYAT SÜRDÜRÜLEBİLİRL HİSSE SENEDİ EYF 29 Aralık 2023 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

FON TOPLAM DEĞER TABLOSU

	<u>TUTAR (TL)</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>	<u>FON TOPLAM DEĞERİ</u>	<u>554.141.954,48</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	531.255.735,99		95,87	Toplam Pay Sayısı	100.000.000.000,000
B. HAZIR DEĞERLER	25.705.732,60		4,64	Dolaşımdaki Pay	9.361.117.583,665
a) Kasa	0,00	0,00	0,00	Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	90.638.882.416,335
b) Bankalar	43.644,32	0,17	0,01		
c) Diğer Hazır Değerler	25.662.088,28	99,83	4,63	Dolaşımdaki Pay Oranı	% 9,36
				BİRİM PAY DEĞERİ	0,059196
C. ALACAKLAR	1.037.466,69		0,19	Günlük Vergi	
a) Takastan Alacaklar Toplamı	0,00	0,00	0,00	Günlük Yönetim Ücreti	100.576,76
i) T1 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Fiyat	0,058918
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Vergi	0,00
iii) İleri Valörlü Takas Alacakları	0,00		0,00	Getiri (%)	0,471840
b) Diğer Alacaklar	1.037.466,69		0,19		
i) Diğer Alacaklar	1.037.466,69		0,19		
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00		
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00		
iv) Temettü	0,00		0,00		
	<u>TUTAR</u>	<u>GRUP %</u>	<u>TOPLAM %</u>	USD TCMB ALIS KURU	29,4382
D. BORÇLAR	-3.856.980,80		-0,70	EURO TCMB ALIS KURU	32,5739
a) Takasa Borçlar	0,00	0,00	0,00		
i) T1 Borçları	0,00				
ii) T2 Borçları	0,00				
iii) İleri Valörlü Takas Borçları	0,00				
iv) İhbarlı FonPay Takas	-2.794.430,71				
b) Yönetim Ücreti	-1.044.894,51	27,09	-0,19		
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00		
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00		
e) DİGER_BORÇLAR	-1.032,28	0,46	0,00		
i) Diğer Borçlar	0,00		0,00		
ii) Denetim Reeskontu	-1.032,28		0,00		
f) Kayda Alma Ücreti	-16.623,30	0,43	0,00		
g) Krediler	0,00	0,00	0,00		

BHS-ANADOLU HAYAT SÜRDÜRÜLEBİLİRL HİSSE SENEDİ EYF

BHS-ANADOLU HAYAT SÜRDÜRÜLEBİLİRL HİSSE SENEDİ EYF 29 Aralık 2023 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİZ CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİNAL FAİZ	FAİZ ÖDEME SAYISI	NOMİNAL DEĞER	BİRİM ALIŞ FİYATI	SATIN ALIŞ TARİHİ	İÇ İSKONTO ORANI (%)	REPO TEMİNAT TUTARI	BORSA SÖZLEŞME NO	NET DÖNÜŞ TUTARI	GÜNLÜK BR DEĞER	TOPLAM DEĞER	GRUP (%)	TOPLA M (FTD GÖRE)	TOPLA M (FTD GÖRE)
HİSSE SENETLERİ																			
Hisse Türk																			
AEFES	TL	ANADOLU EFES BİRACILIK VE MALT SANAYİİ A.Ş.			TRAAEFES91A9			80.877,00	52,725170	24/05/23			801005113679951890030		137,500000	11.120.587,50	2,23	2,09	2,01
AGHOL	TL	AG ANADOLU GRUBU HOLDİNG			TRAYAZIC91Q6			25.000,00	100,975204	13/03/23			801005192222828000030		200,900000	5.022.500,00	1,01	0,94	0,91
AKBNK	TL	AKBANK T.A.Ş.			TRAAKBK91N6			500.024,00	30,598284	19/12/23			801005116558037660040		36,520000	18.280.878,48	3,86	3,44	3,30
AKSA	TL	AKSA AKRİLİK KİMYA SANAYİİ A.Ş.			TRAAKSAW91E1			19.357,00	39,455225	29/12/22			801005141672041800030		103,000000	1.993.771,00	0,40	0,38	0,36
AKSEN	TL	AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.			TREAKSN00011			13,00	10,266154	29/12/22			801005141678576600030		29,740000	386,82	0,00	0,00	0,00
ANSGR	TL	ANADOLU ANONİM TÜRK SİĞORTA ŞİRKETİ			TRAANSGR91O1			308.314,00	31,198743	13/12/23			801005116015359980040		80,100000	18.409.471,40	3,69	3,46	3,32
ARCLK	TL	ARÇELİK A.Ş.			TRAARCLK91H5			16.370,00	56,039307	29/12/22			801005141681714200030		126,500000	2.103.545,00	0,42	0,40	0,38
AYGAZ	TL	AYGAZ A.Ş.			TRAAYGAZ91E0			6.289,92	26,812721	12/12/22			801005127540616700030		135,000000	846.304,20	0,17	0,16	0,15
BIMAS	TL	BİM BİRLEŞİK MAĞAZALAR A.Ş.			TREBIMM00018			84.756,00	106,964574	17/05/23			801005113267586540030		300,750000	25.490.367,00	5,11	4,80	4,60
BRISA	TL	BRISA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRABRISA91E3			4.922,00	28,481310	29/12/22			80100514168699400030		77,250000	380.224,50	0,08	0,07	0,07
CCOLA	TL	COCA-COLA İÇECEK A.Ş.			TRECOLA00011			10.287,00	115,625169	29/12/22			80100514167050800030		525,500000	5.395.308,50	1,08	1,02	0,97
CİMSA	TL	ÇİMSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRACIMSA91F9			80.774,00	4,812990	03/10/23			80100514168689900030		29,340000	1.783.109,16	0,36	0,34	0,32
DOAS	TL	DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.			TREDOOTO00013			8.869,00	99,586966	29/12/22			801005141671194900030		257,000000	2.279.333,00	0,46	0,43	0,41
DOHOL	TL	DOĞAN SİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.			TRADHOL91Q8			87.508,00	5,890273	29/12/22			801005142894196100030		11,060000	967.838,48	0,19	0,18	0,17
ENKAİ	TL	ENKA İNŞAAT VE SANAYİ A.Ş.			TREENKA00011			83,92	13,765491	15/05/23			801005113130092500030		34,000000	2.853,28	0,00	0,00	0,00
EREGL	TL	EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.			TRAEREGL91G3			683.422,00	37,576253	29/12/23			801005117307601050040		41,000000	27.200.302,00	5,45	5,12	4,91
FROTO	TL	FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.			TRAOTOSN91H6			13.221,00	267,815437	13/10/22			801005119403884280020		739,500000	9.778.929,50	1,96	1,84	1,78
GLYHO	TL	GLOBAL YATIRIM HOLDİNG A.Ş.			TRAGLMDE91R3			69.199,00	3,854041	29/12/22			801005141671516500030		10,360000	716.901,64	0,14	0,13	0,13
ISCTR	TL	T.İ.Ş. BANKASI A.Ş.			TRAISCTR91N2			949.877,21	15,587068	12/10/23			80100519612376720040		23,360000	22.189.131,83	4,45	4,18	4,00
ISDMR	TL	İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.			TREISDC00020			23.378,00	24,556275	29/12/22			801005141688315700030		34,800000	808.878,80	0,16	0,15	0,15
KCHOL	TL	KOÇ HOLDİNG A.Ş.			TRAKCHOL91Q8			109.942,00	57,804267	09/08/23			80100511023739480040		141,800000	15.589.775,80	3,13	2,94	2,81
KORDS	TL	KORDSA GLOBAL ENDÜSTRİYEL İPLİK VE KORD BEZİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAKORDS91B2			8.823,00	33,179372	29/12/22			801005141689932000030		77,500000	683.782,50	0,14	0,13	0,12
KRDMD	TL	KARDEMİR KARABÜK DEMİR ÇELİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (D)			TRAKRDMD91G7			111.929,00	11,142202	29/12/22			80100514168835500030		23,760000	2.659.433,04	0,53	0,50	0,48
LOGO	TL	LOGO YAZILIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRALOGOW91U2			10.484,00	41,895996	29/12/22			801005141700532400030		73,950000	775.291,80	0,16	0,15	0,14
MAVİ	TL	MAVİ GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREMAVİ00037			23.388,00	18,508793	19/05/23			801005141678699200030		116,500000	2.724.702,00	0,55	0,51	0,49
MGROS	TL	MİGROS TİCARET A.Ş.			TREMGTO0012			59.126,00	195,590725	23/11/23			801005114076887660040		335,000000	19.807.210,00	3,97	3,73	3,57
OTKAR	TL	OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ A.Ş.			TRAOTKAR91H3			5.085,00	131,182102	18/05/23			801005141673013700030		425,500000	2.163.867,50	0,43	0,41	0,39
PETKM	TL	PETKİM PETROKİMYA HOLDİNG A.Ş.			TRAPETKM91E0			4.147,00	7,049597	13/10/22			801005119403623770020		18,210000	75.516,87	0,02	0,01	0,01
PGSUS	TL	PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.			TREPEGS00016			21.212,00	376,473072	23/11/23			801005114076365940040		649,500000	13.777.194,00	2,76	2,59	2,49
SAHOL	TL	HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.			TRASAHOL91Q5			181.204,00	29,374410	09/08/23			80100511023496340040		80,450000	10.953.781,80	2,20	2,06	1,98
SİSE	TL	TÜRKİYE ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.			TRASISEW91Q3			290.387,00	30,370284	21/08/23			80100512481473100040		45,820000	13.305.532,34	2,67	2,50	2,40
SOKM	TL	ŞOK MARKETLER TİCARET A.Ş.			TRESOKM00022			48.746,00	16,182983	29/12/22			801005141688344500030		53,950000	2.629.846,70	0,53	0,50	0,47
TAVHL	TL	TAV HAVACILIK HİZMETLERİ A.Ş.			TRETAVH00018			38.412,00	35,478765	20/08/22			801005113882916740020		107,500000	4.129.290,00	0,83	0,78	0,75
TCELL	TL	TÜRKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.			TRATCELL91M1			250.000,00	53,583345	29/11/23			801005114393352340040		56,100000	14.025.000,00	2,81	2,64	2,53
THYAO	TL	TÜRK HAVA YOLLARI A.O.			TRATHYAO91M5			180.215,00	105,739449	21/08/23			80100512482450160040		228,800000	36.625.149,00	7,32	6,88	6,61
TOASO	TL	TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.			TRATOASO91H3			23.369,00	119,090248	10/05/23			801005112782075000030		210,000000	4.907.490,00	0,98	0,92	0,89
TSKB	TL	T.SINAI KALKINMA BANKASI A.Ş.			TRATSKBW91N0			151.983,00	3,822274	29/11/23			801005114394309650040		6,550000	995.357,65	0,20	0,19	0,18
TTKOM	TL	TÜRK TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRETTLK00013			73.372,00	12,898253	29/12/22			801005141689578900030		24,360000	1.787.341,92	0,36	0,34	0,32
TTRAK	TL	TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.			TRETTTRK00010			3.937,50	137,242296	08/08/23			801005119517044440020		712,000000	2.803.500,00	0,56	0,53	0,51
TUPRS	TL	TUPRAS TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.			TRATUPRS91E8			175.412,31	89,929831	03/11/23			801005112085237700040		143,000000	25.083.959,90	5,03	4,72	4,53
ULKER	TL	ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.			TREULKR00015			1.502,00	32,384627	02/01/23			801005145203470300030		81,850000	122.938,70	0,02	0,02	0,02
VESBE	TL	VESTEL BEYAZ EŞYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREVESTO0017			49.065,84	8,412122	29/12/22			801005141688310100030		16,000000	785.053,44	0,16	0,15	0,14
VESTL	TL	VESTEL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAVESTL91H6			19.485,00	57,144111	29/12/22			80100514168984400030		48,240000	900.986,40	0,18	0,17	0,16
ZOREN	TL	ZORLU ENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.			TRAZOREN91L8			209.728,00	1,435000	03/07/23			801005141688304800030		4,230000	887.149,44	0,18	0,17	0,16
GRUP TOPLAMI								4.961.435,70							332.947.570,29	66,74	62,67	####	

Hisse Yabancı									
AAL US EQUITY	USD	US AIRWAYS	US02376R1023	1.739,00	14,284802	11/03/22	13,934000	713.323,68	0,14 0,13 0,13
AAPL US EQUITY	USD	APPLE INC	US0378331005	2.234,00	136,497825	05/05/23	193,994900	12.758.062,73	2,56 2,40 2,30
ABBV US EQUITY	USD	ABBVIE INC	US00287Y1091	385,00	135,544831	26/07/23	154,548500	1.751.807,42	0,35 0,33 0,32
ABT US EQUITY	USD	ABBOTT LABORATORIES	US0028241000	348,00	117,133873	26/07/23	110,385900	1.124.449,36	0,23 0,21 0,20
ADBE US EQUITY	USD	ADOBE INC	US00724F1012	28,00	663,743077	25/01/22	595,978900	456.156,59	0,09 0,09 0,08
AMAT US EQUITY	USD	APPLIED MATERIALS INC	US0362221051	200,00	137,494950	26/07/23	163,144100	960.533,73	0,19 0,18 0,17
AMD US EQUITY	USD	ADVANCED MICRO DEVICES INC	US0079031078	2.500,00	93,834388	11/08/23	149,627900	11.011.940,11	2,21 2,07 1,99
AMZN US EQUITY	USD	AMAZON.COM INC	US0231351067	3.886,00	95,243418	26/01/23	153,108700	16.523.558,46	3,31 3,11 2,96
ASX US EQUITY	USD	ASE TECHNOLOGY HOLDING -ADR	US00215V1009	15.000,00	7,849849	06/07/23	9,438300	4.167.696,45	0,84 0,78 0,75
AXP US EQUITY	USD	AMERICAN EXPRESS CO	US0256161092	250,00	168,168000	26/07/23	187,792600	1.382.069,03	0,28 0,26 0,25
BAC US EQUITY	USD	BANK OF AMERICA CORP	US0605051046	952,00	43,658267	20/12/21	33,929400	950.877,08	0,19 0,18 0,17
BK US EQUITY	USD	BANK OF NEW YORK MELLON CORP	US0640581007	231,00	52,870000	11/03/22	52,201800	354.983,94	0,07 0,07 0,06
CB US EQUITY	USD	Chubb Ltd	CH0044328745	73,00	192,205086	21/06/22	224,477900	482.400,45	0,10 0,09 0,09
CI US EQUITY	USD	CIGNA CORPORATION CMN	US1255231003	58,00	242,792241	21/06/22	300,018500	512.256,27	0,10 0,10 0,09
CMCSA US EQUITY	USD	COMCAST CORP-CLASS A	US20030N1019	671,00	55,127541	22/11/21	44,055500	670.229,71	0,17 0,16 0,16
CRM US EQUITY	USD	SALESFORCE.COM INC	US17946L3024	54,00	257,217407	25/01/22	264,963500	421.202,62	0,08 0,08 0,08
CSCO US EQUITY	USD	CISCO SYSTEMS, INC.	US17275R1023	600,00	55,236811	03/02/22	50,463000	691.323,93	0,18 0,17 0,16
C US EQUITY	USD	CITIGROUP INC	US1729674242	269,00	63,900000	25/01/22	51,532400	408.078,68	0,08 0,08 0,07
DE US EQUITY	USD	DEERE & COMPANY CMN	US2441991054	75,00	438,526667	26/07/23	399,450300	681.932,34	0,18 0,17 0,16
DIS US EQUITY	USD	WALT DISNEY CO/THE	US2546871080	1.191,00	90,888919	26/07/23	90,144000	3.180.529,43	0,63 0,60 0,57
EFIV US EQUITY	USD	SPDR S&P 500 ESG ETF	US78468R5312	5.679,00	37,121944	14/02/23	46,310000	7.742.084,40	1,55 1,46 1,40
ELV US EQUITY	USD	ANTHEM, INC. CMN	US0367521038	50,00	473,930500	26/07/23	469,950000	691.724,10	0,14 0,13 0,12
GOOGL US EQUITY	USD	ALPHABET INC	US02079K0359	1.020,00	108,023069	29/12/22	139,902300	4.200.841,33	0,84 0,79 0,76
GOOG US EQUITY	USD	ALPHABET INC	US02079K1079	2.390,00	101,836126	14/02/23	140,707300	9.899.785,44	1,98 1,86 1,79
GTLS US EQUITY	USD	GITLAB INC-CL A	US37637K1098	2.000,00	32,999890	04/04/23	63,990100	3.767.506,72	0,76 0,71 0,68
HIT US EQUITY	USD	Hilton Worldwide Holdr	US43300A2033	331,00	135,530937	21/06/22	182,355300	1.776.878,10	0,36 0,33 0,32
INTC US EQUITY	USD	INTEL CORP	US4581401001	592,00	49,985186	11/03/22	50,342300	877.336,12	0,18 0,17 0,16
INTU US EQUITY	USD	INTUIT INC CMN	US4612021034	75,00	457,375067	12/07/23	627,934400	1.396.394,38	0,28 0,26 0,25
JPM US EQUITY	USD	JPMORGAN CHASE & CO	US4662511005	333,00	180,656086	20/12/21	170,031800	1.666.808,23	0,33 0,31 0,30
KLG US EQUITY	USD	WK KELLOGG CO.	US92942W1071	93,00	0,000000	05/10/23	13,028400	35.663,06	0,01 0,01 0,01
KO US EQUITY	USD	COCA-COLA CO/THE (U.S.)	US1912161007	1.010,00	63,730604	29/04/22	58,716800	1.745.796,12	0,35 0,33 0,32
K US EQUITY	USD	Kellogg Co	US4878361082	374,00	69,153690	29/04/22	55,561400	611.944,92	0,12 0,11 0,11
LIN US EQUITY	USD	LINDE PUBLIC LIMITED COMPANY	IE000589Y5762	37,00	323,536216	19/01/22	408,714800	445.177,64	0,09 0,08 0,08
LLY US EQUITY	USD	ELI LILLY AND CO	US5324571083	283,00	336,662721	29/12/22	582,852100	4.855.747,02	0,97 0,91 0,88
LOW US EQUITY	USD	LOWE'S COS INC	US5486611073	48,00	255,355000	13/12/21	222,920400	314.994,02	0,06 0,06 0,06
LRCX US EQUITY	USD	LAM RESEARCH CORPORATION (LRCX)	US5128071082	25,00	632,570000	26/07/23	787,281800	579.403,98	0,12 0,11 0,10
LVS US EQUITY	USD	LAS VEGAS SANDS CORP	US5178341070	635,00	38,960000	11/03/22	49,011200	916.178,96	0,18 0,17 0,17
MAR US EQUITY	USD	MARRIOTT INTERNATIONAL INC/MD	US5719032022	153,00	160,086033	11/03/22	224,880200	1.012.870,45	0,20 0,19 0,18
MA US EQUITY	USD	MASTERCARD INC - A	US57636Q1040	178,00	380,194944	12/07/23	426,702000	2.235.916,31	0,45 0,42 0,40
MCD US EQUITY	USD	MCDONALD'S CORP.	US5801351017	115,00	256,810174	25/01/22	295,919400	1.001.803,47	0,20 0,19 0,18
MDT US EQUITY	USD	MEDTRONIC PLC	IE008TN1Y115	146,00	111,845000	13/12/21	82,440700	354.328,25	0,07 0,07 0,06
MRK US EQUITY	USD	MERCK & CO INC	US58933Y1055	756,00	97,619775	29/12/22	108,995900	2.425.731,96	0,49 0,46 0,44
MSFT US EQUITY	USD	MICROSOFT	US5949181045	1.388,00	268,113276	29/12/22	376,153800	15.369.727,62	3,08 2,89 2,77
MS US EQUITY	USD	MORGAN STANLEY	US8174464496	174,00	98,030000	25/01/22	93,456400	478.706,75	0,10 0,09 0,09
NEE US EQUITY	USD	NEXTERA ENERGY INC	US65339F1012	412,00	83,805850	29/12/22	60,812900	737.570,38	0,15 0,14 0,13
NKE US EQUITY	USD	NIKE INC	US6541061031	251,00	119,979920	26/07/23	109,045300	805.734,43	0,16 0,15 0,15
NVDA US EQUITY	USD	NVIDIA	US67066G1040	450,00	155,695378	29/12/22	496,901200	6.609.036,99	1,32 1,24 1,19
ORCL US EQUITY	USD	ORACLE CORP	US68389X1054	139,00	86,760000	13/12/21	106,616500	436.265,10	0,09 0,08 0,08
PEG US EQUITY	USD	Public Service Enterprise Group Inc	US7445731067	241,00	59,010000	21/06/22	60,669600	430.426,92	0,09 0,08 0,08
PEP US EQUITY	USD	PEPSICO INC	US7134481081	212,00	171,646774	29/04/22	169,342700	1.056.850,59	0,21 0,20 0,19
PFE US EQUITY	USD	PFIZER INC	US7170611035	2.996,00	50,933348	29/12/22	26,747200	2.535.412,41	0,51 0,48 0,46
PG US EQUITY	USD	PROCTER & GAMBLE CO	US7427181091	532,00	151,916128	29/12/22	145,981100	2.296.227,88	0,46 0,43 0,41
QCOM US EQUITY	USD	QUALCOMM INC	US7475251036	500,00	107,909980	04/01/23	145,499700	2.141.624,63	0,43 0,40 0,39

RCL US EQUITY	USD	ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	LR0008862868		273,00	88,924396	11/03/22		129,639100	1.041.861,30	0,21	0,20	0,19		
SLB US EQUITY	USD	SCHLUMBERGER NV	AN8068571086		521,00	43,610000	11/03/22		52,233300	801.117,91	0,16	0,15	0,14		
SNA US EQUITY	USD	SNAP-ON INC CMN	US8330341012		85,00	209,534706	11/03/22		209,610000	725.178,20	0,15	0,14	0,13		
STT US EQUITY	USD	STATE STREET CORP	US8574771031		183,00	101,932077	11/02/22		77,792900	419.085,18	0,08	0,08	0,08		
TMO US EQUITY	USD	THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	US8635561023		33,00	625,878182	25/01/22		531,299200	516.136,24	0,10	0,10	0,09		
TSM US EQUITY	USD	TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR	US8740391003		1.500,00	103,166787	09/07/23		104,761100	4.625.967,32	0,93	0,87	0,83		
T US EQUITY	USD	AT&T INC	US00206R1023		2.501,00	21,937897	29/04/22		16,632200	1.224.544,70	0,25	0,23	0,22		
TXN US EQUITY	USD	Texas Instruments Inc.	US8825081040		200,00	183,957500	29/07/23		171,510100	1.009.789,73	0,20	0,19	0,18		
UNH US EQUITY	USD	UNITEDHEALTH GROUP INCORPORATED	US911324P1021		174,00	490,358506	29/12/22		526,032100	2.694.466,24	0,54	0,51	0,49		
UPS US EQUITY	USD	UNITED PARCEL SERVICE INC	US9113121068		222,00	179,487027	29/12/22		157,169700	1.027.148,06	0,21	0,19	0,19		
VKTX US EQUITY	USD	VIKING THERAPEUTICS INC	US92898J1060		2.000,00	8,073555	30/03/23		19,236700	1.132.587,64	0,23	0,21	0,20		
VRTX US EQUITY	USD	VERTEX PHARMACEUTICALS INC	US92532F1003		150,00	359,415667	29/07/23		408,989400	1.805.962,35	0,36	0,34	0,33		
V US EQUITY	USD	VISA INC-CLASS A SHARES	US92826C8394		301,00	210,346711	29/12/22		260,748000	2.310.461,48	0,46	0,43	0,42		
VZ US EQUITY	USD	VERIZON COMMUNICATIONS INC	US92343V1044		711,00	53,610323	25/01/22		37,355900	781.879,91	0,16	0,15	0,14		
WBD US EQUITY	USD	WARNER BROS DISCOVERY INC	US9344231041		285,00	0,000000	14/04/22		11,586900	97.212,78	0,02	0,02	0,02		
WMT US EQUITY	USD	WAL-MART STORES INC	US9311421039		295,00	150,867559	29/04/22		157,492000	1.367.702,89	0,27	0,26	0,25		
WOLF US EQUITY	USD	CREE INC	US9778521024		1.000,00	63,482000	04/04/23		45,315900	1.334.018,53	0,27	0,25	0,24		
XOM US EQUITY	USD	EXXON MOBIL CORP	US30231G1022		599,00	94,582972	04/01/23		100,367500	1.769.828,48	0,35	0,33	0,32		
GRUP TOPLAMI					65.171,00				165.900.683,63	33,26	31,22	29,95			
GRUP TOPLAMI					5.026.606,70				498.848.253,92	100,00	93,89	####			
BORÇLANMA SENETLERİ															
Eurobond Yabancı															
US594918CF95	USD	MICROSOFT	17/03/62	US594918CF95	0,95	270.000,00	72,804500	10/01/23	4,804514	73,596511	5.849.681,80	50,05	1,10	1,08	
US037833ER75	USD	APPLE INC	08/08/62	US037833ER75	0,00	210.000,00	88,758900	08/02/23	4,741696	91,175111	5.636.485,43	48,23	1,06	1,02	
GRUP TOPLAMI						480.000,00				11.486.147,23	98,28	2,16	2,08		
Özel Sektör															
Özel Sektör Tahvil															
TRSCOLAE2518	TL	COCA-COLA İÇECEK A.Ş.	01/10/25	TRSCOLAE2518	49,40	200.000,00	100,000000	25/10/23	55,940841	100,484820	200.969,24	1,72	0,04	0,04	
GRUP TOPLAMI						200.000,00				200.969,24	1,72	0,04	0,04		
GRUP TOPLAMI						200.000,00				200.969,24	1,72	0,04	0,04		
GRUP TOPLAMI						680.000,00				11.687.116,47	100,00	2,20	2,12		
DİĞER															
Borsa Y.Fonu Yabancı															
BRZU US EQUITY	USD	DIREXION DAILY MSCI BRAZIL B		US25480G7088		3.000,00	96,372803	02/08/23		104,435300	9.223.161,75	63,97	1,74	1,68	
COQQ US EQUITY	USD	INVECO CHINA TECHNOLOGY ETF		US46138E8003		4.000,00	48,481185	11/01/23		35,628500	4.195.120,13	29,09	0,79	0,78	
GRUP TOPLAMI						7.000,00				13.418.281,88	93,06	2,53	2,42		
Y.Fonu Türk															
ILH	TL	İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ AŞ		TRYISPO01223		14.027,00	1,078998	28/10/23		1,269892	17.812,78	0,12	0,00	0,00	
IOO	TL	İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ AŞ		TRYISPO00969		673.671,00	1,336789	04/10/23		1,458328	962.723,60	6,82	0,19	0,18	
GRUP TOPLAMI						687.898,00				1.000.536,38	6,94	0,19	0,18		
GRUP TOPLAMI						694.898,00				14.418.818,26	100,00	2,72	2,60		
TÜREV															
Futures															
Uzun															
F_XU03000224	TL			F_XU03000224		350,00	8.459,500000	28/12/23		601701264863565520040	8.523,250000	29.831.375,00	0,00	0,00	0,00
GRUP TOPLAMI						350,00				29.831.375,00	0,00	0,00	0,00		
GRUP TOPLAMI						350,00				29.831.375,00	0,00	0,00	0,00		
VIOP Nakit Teminatı															

VOP Nakit Teminatı				6.301.547,34				6.301.547,34	100,00	1,19
GRUP TOPLAMI				6.301.547,34				6.301.547,34	100,00	1,19
GRUP TOPLAMI				6.301.547,34				6.301.547,34	100,00	1,19
DİĞER										
Döviz										
EUR	EUR	EU	EUR	9.967,63	20,468817	29/12/23		32.573900	325.336,06	0,00 0,00 0,06
USD	USD	FED	USD	860.176,00	29,005651	29/12/23		29.438200	25.322.033,06	0,00 0,00 4,57
GRUP TOPLAMI				870.163,63				25.647.369,12	0,00 0,00	4,63
GRUP TOPLAMI				870.163,63				25.647.369,12	0,00 0,00	4,63
FON PORTFÖY DEĞERİ								531.255.735,99	####	

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**31 Aralık 2023 tarihli toplam değer/net varlık değeri tablosu**
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	31 Aralık 2023			31 Aralık 2022		
	Tutar TL	Grup %	Toplam %	Tutar TL	Grup %	Toplam %
A.FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	531.255.736	100,00	95,87	253.069.232	100,00	95,14
B. HAZIR DEĞERLER (+)	25.705.733	100,00	4,64	2.265.492	100,00	0,85
a) Kasa	-	-	-	-	-	-
b) Bankalar	43.645	0,17	0,01	54.017	2,38	0,02
c) Diğer Hazır Değerler	25.662.088	99,83	4,63	2.211.475	97,62	0,83
C.ALACAKLAR (+)	1.037.467	100,00	0,19	12.347.958	100,00	4,64
a) Takastan Alacaklar	-	-	-	11.723.156	94,94	4,41
b) Diğer Alacaklar	1.037.467	100,00	0,19	624.802	5,06	0,23
D. BORÇLAR (-)	3.856.981	100,00	0,70	1.672.617	100,00	0,63
a) Takasa Borçlar	-	-	-	1.200.430	71,77	0,45
b) Yönetim Ücreti	1.044.895	27,09	0,19	457.462	27,35	0,17
c) Diğer Borçlar	1.032	0,03	-	6.745	0,40	-
d) Kayda Alma Ücreti	16.623	0,43	-	7.980	0,48	-
g)İhbarlı Fon Pay Takas	2.794.431	72,45	0,50	-	-	-
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	554.141.954		100	266.010.065		100

**Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik
Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**

**31 Aralık 2023 itibarıyla iç kontrol sisteminin
durumuna ilişkin rapor**

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla iç kontrol sisteminin durumuna ilişkin rapor

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu'nun ("Fon") 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait iç kontrol sistemini Emeklilik Yatırım Fonlarının Kuruluş ve Faaliyetlerine ilişkin Esaslar Hakkında Yönetmelik'in ("Yönetmelik") 14 üncü maddesinde belirtilen asgari esas ve usuller çerçevesinde incelemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu'nun risk yönetim sistemini de içeren iç kontrol sistemi, yatırım fonlarına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerinde belirtilen asgari esas ve usulleri içermektedir.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile Emeklilik Şirketi'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst&Young Global Limited



Tolga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

22 Mart 2024
İstanbul, Türkiye

**Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik
Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu**

**31 Aralık 2023 itibarıyla varlıkların saklanması
ilişkin rapor**

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla varlıkların saklanmasıyla ilişkin rapor

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu'nun ("Fon") 1 Ocak - 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yatırım dönemine ait para ve sermaye piyasası alım satım işlemlerini ve buna ilişkin sözleşmelerini, fon varlıklarının 4632 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu ("4632 Sayılı Kanun") ve Emeklilik Yatırım Fonlarının Kuruluş ve Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Hakkında Yönetmelik ("Yönetmelik") hükümlerine uygun olarak saklanıp saklanmadığı açısından incelemiş bulunuyoruz. İncelememiz aşağıdaki hususların da test edilmesini içermiştir.

1. Saklayıcı kuruluş olan İstanbul Takas ve Saklama Bankası Anonim Şirketi ("Takasbank") nezdinde saklamada bulunan para ve sermaye piyasası araçlarının, Anadolu Hayat Emeklilik Anonim Şirketi ("Emeklilik Şirketi") veya Fon Kurulu'nun önceden haberi olmaksızın Takasbank kayıtları ile mutabakatının yapılması,
2. Kaydi ortamda tutulan para ve sermaye piyasası araçlarının kayıtları tutan kuruluşlarda teyit edilmesi,
3. Ödünç menkul kıymet işlemleri konusunda taraflardan teyit alınması,
4. Fon hesabından yapılan ödeme ve virman işlemlerinin ilgili ödeme ve virman işlemlerine ilişkin belgelerle karşılaştırılarak kontrol edilmesi,
5. Fon portföyündeki menkul kıymetler üzerindeki hakların portföy yönetim şirketinin talimatı çerçevesinde kullanılıp kullanılmadığının tespiti,
6. Fon paylarının katılımcı bazında tutulup tutulmadığı ve katılımcılara sahip oldukları pay sayılarını fon bazında izleme imkanı sağlanıp sağlanmadığının kontrolü.
7. Fon hesaplarında yatırıma yönlendirilecek ve Emeklilik Şirketi tarafından bildirilen katılımcı katkı paylarının Fon'a aktarımında pay sayısının doğru hesaplanıp hesaplanmadığının kontrolü,
8. Emeklilik Şirketi ve portföy yönetim şirketi tarafından fon hesaplarından, bireysel emeklilik sistemi dışına Yönetmeliğin 18 inci maddesinde belirtilen durumlar dışında harcama yapılıp yapılmadığının kontrolü,

Görüşümüze göre Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Sürdürülebilirlik Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu'nun 1 Ocak - 31 Aralık 2023 döneminde varlıkları Sermaye Piyasası Kurulu'nun yatırım fonlarına ilişkin düzenlemeleri ve Fon içtüzüğünde yer alan hükümler çerçevesinde saklanmaktadır.

Bu görüş tamamen Sermaye Piyasası Kurulu ve Fon Kurulu ile Emeklilik Şirketi'nin bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, başka bir maksatla kullanılması mümkün değildir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst&Young Global Limited



Tolga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

22 Mart 2024
İstanbul, Türkiye