

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.
Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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	15.969.612	39.875.237
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	4	166.600	979.353
Ters Repo Alacakları	5	2.779.630	4.422.403
Takas Alacakları	5	-	14.175.021
Diğer Alacaklar	5	1.474.048	699.295
Finansal Varlıklar	6,12	1.024.480.631	394.201.915
Toplam Varlıklar (A)		1.044.870.521	454.353.224
Yükümlülükler			
Repo Borçları		-	-
Krediler		-	-
Finansal Yükümlülükler		-	-
Diğer Borçlar	5	17.191.698	48.451.021
Toplam Yükümlülükler			
(Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç) (B)		17.191.698	48.451.021
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (A-B)		1.027.678.823	405.902.203

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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	4.737.951	1.108.374
Temettü Gelirleri	10	3.671.495	1.544.274
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	10	183.320.663	64.628.830
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	10	149.047.524	94.598.266
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10	1.052.741	725.257
Esas Faaliyet Gelirleri		341.830.374	162.605.001
Yönetim Ücretleri	8	(12.014.912)	(4.404.201)
Saklama Ücretleri	8	(403.754)	(243.695)
İlan Giderleri	8	(2.289)	(4.308)
Denetim Ücretleri	8	(15.259)	(13.495)
Noter Harç ve Tasdik Ücretleri	8	(198)	(149)
Kurul Ücretleri	8	(76.604)	(27.358)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(889.230)	(483.898)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8	(47.557)	(52.628)
Esas Faaliyet Giderleri		(13.449.803)	(5.229.732)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		328.380.571	157.375.269
Finansman Giderleri			-
Net Dönem Karı/Zararı (A)		328.380.571	157.375.269
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)		328.380.571	157.375.269

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.Teknoloji Sektörü 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	405.902.203	146.707.786
Toplam Değerinde/Net Varlık Değerinde Artış/Azalış		328.380.572	157.375.269
Katılma Payı İhraç Tutarı (+)		1.039.457.797	409.188.831
Katılma Payı İade Tutarı (-)		(746.061.749)	(307.369.683)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri (Dönem Sonu)	9	1.027.678.823	405.902.203

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Net Dönem Karı/Zararı		328.380.571	157.375.269
Net Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10	(4.737.951)	(1.108.374)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	10	(149.047.524)	(94.598.266)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	15.043.041	(13.509.843)
Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(31.259.323)	46.822.943
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(484.089.933)	(159.730.880)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Alınan Temettü	10	3.671.495	1.544.274
Alınan Faiz	10	4.737.951	1.108.374
		(317.301.673)	(62.096.503)
B. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Katılma Payı İhraçlarından Elde Edilen Nakit		1.039.457.797	409.188.831
Katılma Payı İadeleri İçin Ödenen Nakit		(746.061.749)	(307.369.683)
Finansman Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		293.396.048	101.819.148
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B)		(23.905.625)	39.722.645
C. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Net Artış/Azalış (A+B+C)		(23.905.625)	39.722.645
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	39.875.237	152.592
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	4	15.969.612	39.875.237

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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 Atak Değişken 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. Teknoloji Sektörü 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 hükmü 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. Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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 bilgilerinin 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, kiralama 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. Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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 yayımlanmıştır. 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 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 kiralamadan 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. Teknoloji Sektörü 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 olmadığında 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.

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 yükümlülükler 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. Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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 oluştuğu 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 oluştuğu tarihte finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Giderler

Tüm giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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 ortaklıklarının portföy işletmeciliği kazançları üzerinden yapılacak tevkifat oranı borsa yatırım fonları ile konut finansmanı fonları ve varlık finansmanı 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 satımına 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. Teknoloji Sektörü 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 yansıtabilecek şekilde güvenilir ve doğrulanabilir bir yöntemle değerlendirilir.
- viii) (i) ilâ (vii) nolu alt bentlerde belirtilenler dışında kalanlar, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. 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 değerlendirilir.
 - Fonun diğer varlık ve yükümlülükleri, KGK tarafından yayımlanan TFRS dikkate alınarak değerlendirilir. Şu kadar ki, fonun yabancı para cinsinden yükümlülükleri TCMB tarafından ilgili yabancı para için belirlenen döviz satış kuru ile çarpılması suretiyle değerlendirilir.
 - 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	15.969.612	39.875.237
Vadesiz mevduat	15.969.612	39.875.237
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	-	-
Toplam	15.969.612	39.875.237

Fon'un 31 Aralık 2023 itibarı ile 166.599 TL teminata verilen nakit ve nakit benzeri bulunmaktadır.(31 Aralık: 979.353 TL)

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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 ve 2022 tarihleri itibariyle alacak ve borçları aşağıdaki gibidir.

Bilançoda gösterilen "alacaklar ve borçlar" kaleminin detayları aşağıda açıklanmıştır:

Alacaklar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ters Repo Alacakları	2.779.630	4.422.403
Takas alacakları	-	14.175.021
Diğer alacaklar	1.474.048	699.295
	4.253.678	19.296.719
Diğer borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Pay çekme ücreti	6.474.178	2.854.181
Yönetim ücreti	1.912.880	758.811
Diğer borçlar	8.772.434	44.821.569
Kayda Alma Ücreti	30.829	12.176
Denetim Ücreti	1.377	4.284
	17.191.698	48.451.021
İlişkili taraflara diğer borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Yönetim ücreti	1.912.880	758.811
	1.912.880	758.811

Fon toplam değerinin günlük %0,00605'inden (yüzbindealtısırbeş) 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 ve 2022 tarihleri itibariyle 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	801.837.238	982.717.233	982.717.233
<u>Borçlanma Senetleri</u>			
Yatırım Fonu	33.634.743	41.763.398	41.763.398
Toplam	835.471.981	1.024.480.631	1.024.480.631

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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
<u>Hisse Senetleri</u>			
Borsada işlem gören hisse senetleri	295.448.955	394.201.915	394.201.915
<u>Borçlanma Senetleri</u>			
Yatırım Fonu	-	-	-
Toplam	295.448.955	394.201.915	394.201.915

7. Karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 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	12.014.912	4.404.201
Komisyon ve diğer işlem ücretleri	889.230	483.898
Kurul ücretleri	76.604	27.358
Saklama ücretleri	403.754	243.695
Esas faaliyetlerden diğer giderler	47.557	52.628
Denetim ücretleri	15.259	13.495
İlan giderleri	2.289	4.308
Noter harç ve tasdik giderleri	198	149
Toplam	13.449.803	5.229.732

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)	1.027.678.823	405.902.203
Dolaşımdaki pay sayısı (Adet)	20.147.347.331	14.439.004.237
Birim pay değeri (TL)	0,051008	0,028112

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 1.027.678.823 TL tutarındaki değerleri Fon'un fiyat raporundaki finansal varlıkların toplamı ile arasında fark yoktur.

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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	14.439.004.237	10.174.643.979
Dönem içinde satılan katılma belgesi sayısı	26.307.465.625	21.249.730.385
Dönem içinde geri alınan katılma belgesi sayısı	(20.599.122.529)	(16.985.370.127)
Toplam	20.147.347.333	14.439.004.237

10. Hasılat

Faiz ve Temettü Gelirleri	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Menkul kıymetleri faiz ve kar payları	4.737.951	1.108.374
Temettü gelirleri	3.671.495	1.544.274
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.052.741	725.257
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	183.320.663	64.628.830
Toplam	192.782.850	68.006.735
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	149.047.524	94.598.266
	149.047.524	94.598.266
Toplam	341.830.374	162.605.001

11. Türev araçlar

Fon'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla portföyün türev finansal araçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

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. Teknoloji Sektörü 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	-	-

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
Faiz artışı/(azalışı)		Kar zarar üzerindeki etkisi
10%	-	-
-10%	-	-

Likidite riski

Likidite riski, uzun vadeli varlıkların kısa vadeli kaynaklarla fonlanmasının 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 ve 2022 tarihleri 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)	17.191.698	17.191.698	17.191.698	-	-	-
Toplam yükümlülük	17.191.698	17.191.698	17.191.698	-	-	-

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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)****Likidite riski (devamı)****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)	48.451.021	48.451.021	48.451.021	-	-	-
Toplam yükümlülük	48.451.021	48.451.021	48.451.021	-	-	-

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	15.931.199	540.026	1.038	-	-	-
Finansal varlıklar	404.779.154	13.750.133	-	-	-	-
Toplam	420.710.353	14.290.159	1.038	-	-	-
31 Aralık 2022						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	İngiliz Sterlini	Diğer
Nakit ve nakit benzerleri	39.819.807	2.129.595	-	-	-	-
Finansal varlıklar	129.495.079	6.925.500	-	-	-	-
Toplam	169.314.886	9.055.095	-	-	-	-

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

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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 (devamı)**

	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2023		
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	-	(42.071.035)
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	42.071.035	-
Net etki	42.071.035	(42.071.035)

	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2022		
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kazanması durumunda net varlık değerindeki değişim	-	(16.931.489)
TL'nin ilgili YP karşısında % 10 değer kaybetmesi durumunda net varlık değerindeki değişim	16.931.489	-
Net etki	16.931.489	(16.931.489)

Kredi riski

Fon'un kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir. 31 Aralık 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla, Fon'un kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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		Bankalardaki Mevduat	Finansal Varlıklar	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2023							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	2.779.630	-	1.474.048	15.969.612	1.024.480.631	166.600
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	2.779.630	-	1.474.048	15.969.612	1.024.480.631	166.600
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 değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri							
	Alacaklar		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	-	4.422.403	14.175.021	699.295	39.875.237	394.201.915	979.353
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	4.422.403	14.175.021	699.295	39.875.237	394.201.915	979.353
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 değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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	16.136.212	-	-	16.136.212
Ters Repo Alacakları	2.779.630	-	-	2.779.630
Takas Alacakları	-	-	-	-
Finansal Varlıklar	-	1.024.480.632	-	1.024.480.632
Diğer Alacaklar	1.474.048	-	-	1.474.048
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Takas Borçları	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	(17.191.698)	(17.191.698)
31 Aralık 2022				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	40.854.590	-	-	40.854.590
Ters Repo Alacakları	4.422.403	-	-	4.422.403
Takas Alacakları	14.175.021	-	-	14.175.021
Finansal Varlıklar	-	394.201.915	-	394.201.915
Diğer Alacaklar	699.295	-	-	699.295
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Takas Borçları	-	-	-	-
Diğer Borçlar	-	-	(48.451.021)	(48.451.021)

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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)

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	1.024.480.631	1.024.480.631	-	-

	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	394.201.915	394.201.915	-	-

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.
Teknoloji Sektörü Hisse Senedi
Emeklilik Yatırım Fonu

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



EY

**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

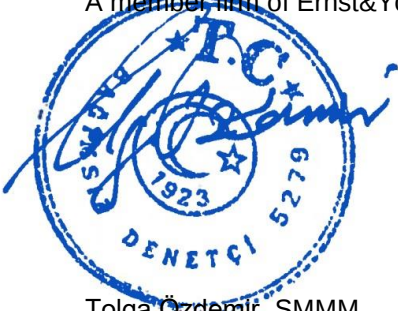
Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu'nun Pay Fiyatının Hesaplanmasına Dayanak Teşkil Eden Portföy Değeri Tablosu ve Toplam Değer/Net Varlık Değeri Tablosunu İçeren Fiyat Raporlarının Mevzuata Uygun Olarak Hazırlanmasına İlişkin Rapor

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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

BHT-ANADOLU HAYAT TEKNOLOJİ SEKT. 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>1.027.678.822,85</u>
A. FON PORTFÖY DEĞERİ	1.027.426.861,38		99,98	Toplam Pay Sayısı	100.000.000.000,000
B. HAZIR DEĞERLER	15.969.611,82		1,55	Dolaşımdaki Pay	20.147.347.331,447
a) Kasa	0,00	0,00	0,00	Kurucunun Elindeki Pay Sayısı	79.852.652.668,553
b) Bankalar	30.534,26	0,19	0,00		
c) Diğer Hazır Değerler	15.939.077,56	99,81	1,55	Dolaşımdaki Pay Oranı	% 20,15
				BİRİM PAY DEĞERİ	0,051008
C. ALACAKLAR	1.474.047,59		0,14	Günlük Vergi	
a) Takastan Alacaklar Toplamı	0,00	0,00	0,00	Günlük Yönetim Ücreti	186.523,71
i) T1 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Fiyat	0,050365
ii) T2 Alacakları	0,00		0,00	Bir Gün Önceki Vergi	0,00
iii) İleri Valörlü Takas Alacakları	0,00		0,00	Getiri (%)	1,276680
b) Diğer Alacaklar	1.474.047,59		0,14		
i) Diğer Alacaklar	1.474.047,59		0,14		
ii) Vergi Alacakları	0,00		0,00		
iii) Mevduat Alacakları	0,00		0,00	USD TCMB ALIS KURU	29,4382
iv) Temettü	0,00		0,00	EURO TCMB ALIS KURU	32,5739
	TUTAR	GRUP %	TOPLAM %		
D. BORÇLAR	-17.191.697,94		-1,67		
a) Takasa Borçlar	-8.770.593,08	51,02	-0,85		
i) T1 Borçları	0,00				
ii) T2 Borçları	-6.956.843,08				
iii) İleri Valörlü Takas Borçları	-1.813.750,00				
iv) İhbarlı FonPay Takas	-6.474.177,92				
b) Yönetim Ücreti	-1.912.879,57	11,13	-0,19		
c) Ödenecek Vergi	0,00	0,00	0,00		
d) İhtiyatlar	0,00	0,00	0,00		
e) DİĞER_BORÇLAR	-3.218,77	0,20	0,00		
i) Diğer Borçlar	-1.842,00		0,00		
ii) Denetim Reeskontu	-1.376,77		0,00		
f) Kayda Alma Ücreti	-30.828,60	0,18	0,00		
g) Krediler	0,00	0,00	0,00		

BHT-ANADOLU HAYAT TEKNOLOJİ SEKT. HİSSE SENEDİ EYF

BHT-ANADOLU HAYAT TEKNOLOJİ SEKT. HİSSE SENEDİ EYF 29 Aralık 2023 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

31/12

BHT-ANADOLU HAYAT TEKNOLOJİ SEKT. HİSSE SENEDİ EYF

31/12/2023 10:11

BHT-ANADOLU HAYAT TEKNOLOJİ SEKT. HİSSE SENEDİ EYF 29 Aralık 2023 TARİHLİ GÜNLÜK RAPORUDUR

MENKUL KIYMET	DÖVİ Z CİNSİ	İHRAÇCI KURUM	VADE TARİHİ	VADEYE KALAN GÜN	ISIN KODU	NOMİN AL 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 (%)	TOPLAM (FPD GÖRE)	TOPLAM (FTD GÖRE)
HİSSE SENETLERİ																			
Hisse Türk																			
ALCTL	TL	ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRAALCTL91H9			140.000,00	71,827273	24/11/23			801005114212548890040		78,350000	10.889.000,00	1,09	1,04	1,04
ARDYZ	TL	ARD GRUP BİLİŞİM TEKNOLOJİLERİ A.Ş.			TREARDY00023			1.100.000,84	13,777579	21/12/23			801005116980811680040		28,080000	28.888.016,89	2,92	2,79	2,79
ARENA	TL	ARENA BİLGİSAYAR SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAARENA91U1			280.000,00	21,849463	21/12/23			801005116931162300040		31,520000	8.195.200,00	0,83	0,80	0,80
ASELS	TL	ASELSAN ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRAASELS91H2			2.200.000,00	29,447894	29/12/23			801005117632378070040		44,980000	98.968.000,00	10,10	9,83	9,83
ATATP	TL	ATP Ticari Bilgisayar Ağı ve Elektrik Güç Kaynakları Üretim Pazarlama ve Ticaret A.Ş.			TREATTP00023			99.999,50	50,064019	07/12/23			801005115388028040040		97,000000	9.799.951,20	0,99	0,95	0,95
AZTEK	TL	AZTEK TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ TİCARET A.Ş.			TREAZTK00021			180.000,00	34,884386	04/10/23			801005118468783730040		102,800000	16.448.000,00	1,87	1,80	1,80
DESPC	TL	DESPEC BİLGİSAYAR PAZARLAMA VE TİCARET A.Ş.			TREDSPC00017			1.035.150,00	21,599001	27/12/23			801005117807889930040		28,500000	29.501.775,00	3,00	2,87	2,87
DESPC	TL	DESPEC BİLGİSAYAR PAZARLAMA VE TİCARET A.Ş.			TREDSPC00017			107.588,00	27,142400	28/12/23			801005117807889930040		28,500000	3.065.688,00	0,31	0,30	0,30
DGATE	TL	DATAGATE BİLGİSAYAR MALZEMELERİ TİCARET A.Ş.			TREDGTE00010			80.000,00	13,127089	08/03/23			80100518887782800030		24,020000	1.921.600,00	0,20	0,19	0,19
EDATA	TL	E-Data Teknoloji Pazarlama A.Ş.			TREEDTA00021			300.000,00	9,357220	21/12/23			801005118948801520040		16,280000	4.878.000,00	0,50	0,48	0,47
ESCOM	TL	ESCORT TEKNOLOJİ YATIRIM A.Ş.			TRAESCOM91U8			620.000,00	32,724093	13/12/23			801005116030088760040		40,880000	25.333.200,00	2,58	2,47	2,47
FONET	TL	FONET BİLGİ TEKNOLOJİLERİ A.Ş.			TREFONT00010			782.000,00	4,153281	13/12/23			801005113158675880040		6,380000	5.037.120,00	0,51	0,49	0,49
FORTE	TL	Forte Bilgi İletişim Teknolojileri ve Savunma Sanayi A.Ş.			TREFORTE00012			9.388,00	20,821583	29/08/23			80100513881982450040		66,050000	620.143,45	0,06	0,06	0,06
HTBT	TL	HİTİT BİLGİSAYAR HİZMETLERİ A.Ş.			TREHTTB00038			90.000,00	12,909902	23/03/23			801005110057740880030		58,950000	5.125.500,00	0,52	0,50	0,50
INDES	TL	İNDEKS BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ MÜHENDİSLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREINDX00019			7.028.785,58	8,109474	12/12/23			801005117894870150040		5,980000	41.879.841,94	4,28	4,08	4,08
INDES	TL	İNDEKS BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ MÜHENDİSLİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREINDX00019			973.214,00	8,011978	29/12/23			801005117894870150040		5,980000	6.800.355,44	0,59	0,58	0,58
INGRM	TL	ARMADA BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREARMDO00010			1.100,00	584,811955	28/11/23			801005114458474120040		488,750000	515.625,00	0,05	0,05	0,05
KAREL	TL	KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREKREL00019			1.430.000,78	9,811373	27/12/23			801005114598732040040		11,810000	16.802.308,82	1,89	1,82	1,82
KFEIN	TL	KAFEİN YAZILIM HİZMETLERİ A.Ş.			TREKFIN00037			150.000,00	38,878885	21/12/23			801005116931101680040		58,500000	8.775.000,00	0,89	0,85	0,85
KRONT	TL	KRON TELEKOMÜNİKASYON HİZ. A.Ş.			TREKRON00014			1.480.000,00	13,170390	21/12/23			801005118929238220040		13,200000	19.538.000,00	1,99	1,90	1,90
LINK	TL	LİNK BİLGİSAYAR SİSTEMLERİ YAZILIMI VE DONANIMI SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRALINKW91U8			22.000,00	57,832542	21/12/23			801005116931788440040		208,800000	4.593.800,00	0,47	0,45	0,45
LOGO	TL	LOGO YAZILIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TRALOGOW91U2			520.000,00	87,944228	21/12/23			801005118923841820040		73,950000	38.454.000,00	3,91	3,74	3,74
MANAS	TL	MANAS ENERJİ YÖNETİMİ VE SANAYİ VE A.Ş.			TREMANSO00025			187.200,00	3,830588	17/01/23			80100513599597180030		7,120000	1.190.484,00	0,12	0,12	0,12
MIATK	TL	Mia Teknoloji A.Ş.			TREMIAT00015			1.500.000,00	38,329297	22/12/23			801005117108420320040		38,100000	54.150.000,00	5,51	5,27	5,27
MOBTL	TL	MOBİLTEL İLETİŞİM HİZMETLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREMBTL00025			1.600.000,00	3,389488	13/12/23			801005116004135120040		3,670000	5.872.000,00	0,60	0,57	0,57
MTRKS	TL	MATRIKS BİLGİ DAĞITIM HİZMETLERİ A.Ş.			TREMTRK00015			70.000,50	38,706700	21/08/23			80100512403844480040		50,500000	3.535.025,25	0,38	0,34	0,34
NETAS	TL	NETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.			TRANETAS91H8			170.000,00	35,588850	13/12/23			801005116011697880040		41,280000	7.014.200,00	0,71	0,68	0,68
OBASE	TL	OBASE BİLGİSAYAR VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ TİCARET A.Ş.			TREOBAS00018			110.000,00	24,379234	25/12/23			801005117171118880040		38,340000	4.283.400,00	0,44	0,42	0,42
PAPIL	TL	PAPİLON SAVUNMA GÜVENLİK SİSTEMLERİ BİLİŞİM MÜHENDİSLİK HİZMETLERİ İTHALAT İHRACAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREPAPLO00010			200.000,00	23,090339	28/11/23			801005114461235800040		53,500000	10.700.000,00	1,09	1,04	1,04
PENTA	TL	PENTA TEKNOLOJİ ÜRÜNLERİ DAĞITIM TİCARET A.Ş.			TREPNTA00042			1.160.000,00	21,944822	21/12/23			801005118928787360040		17,990000	20.888.400,00	2,12	2,03	2,03
PKART	TL	PLASTIKKART AKILLI KART İLETİŞİM SİSTEMLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.			TREPKART00018			55.000,00	28,549001	08/12/23			801005115307800350040		32,100000	1.785.500,00	0,18	0,17	0,17
REEDR	TL	REEDER TEKNOLOJİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. REEDR			TREREED00035			10,00	17,470000	03/10/23			80100518151203000040		21,580000	215,80	0,00	0,00	0,00
SDTTR	TL	SDT UZAY VE SAVUNMA TEKNOLOJİLERİ A.Ş.			TRESDTT00013			25.000,00	291,937947	14/12/23			801005116113085500040		271,250000	6.781.250,00	0,69	0,68	0,68
SMART	TL	SMARTİKS YAZILIM A.Ş.			TRESMRT00018			280.000,00	11,784882	11/12/23			801005115759718790040		28,800000	8.008.000,00	0,81	0,78	0,78
TCELL	TL	TURKCELL İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.			TRATCELL91M1			700.000,00	58,201511	21/09/23			80100518855180730040		58,100000	39.270.000,00	4,00	3,82	3,82
TKNSA	TL	TEKNOSA İÇ VE DIŞ TİCARET A.Ş.			TRETKNO00010			300.000,00	37,248827	07/12/23			801005115388274540040		29,700000	8.910.000,00	0,91	0,87	0,87
VBTYZ	TL	VBT YAZILIM A.Ş.			TREVBTY00029			50.000,00	57,384314	03/10/23			80100518238115500040		117,800000	5.880.000,00	0,80	0,57	0,57
GRUP TOPLAMI								24.984.417,96								562.804.180,39	57,27	54,76	54,75

Hisse Yabanci

AAPL US EQUITY	USD	APPLE INC	US0378331005	4.000,00	159.220920	09/08/23	193.994900	22.843.442,08	2,32	2,22	2,22
ADBE US EQUITY	USD	ADOBE INC	US00724F1012	15,00	632,111333	28/03/22	595.976800	283.167,26	0,03	0,03	0,03
ADP US EQUITY	USD	AUTOMATIC DATA PROCESSING	US0530151036	500,00	245,168480	21/12/22	232.434400	3.421.225,18	0,35	0,33	0,33
AEP US EQUITY	USD	American Electric Power Co Inc	US0255371017	333,00	88,855495	21/08/22	80.787400	791.952,47	0,08	0,08	0,08
AMD US EQUITY	USD	ADVANCED MICRO DEVICES INC	US0079031078	2.000,00	83,228840	21/08/23	149.827900	8.809.552,09	0,90	0,88	0,88
AMGN US EQUITY	USD	AMGEN INC	US0311621009	86,00	202,075000	07/12/21	287.898300	728.887,87	0,07	0,07	0,07
AMZN US EQUITY	USD	AMAZON.COM INC	US0231351087	5.000,00	130,831084	17/08/23	153,108700	22.536.222,86	2,29	2,19	2,19
ASML US EQUITY	USD	ASML HOLDING NV-NY REG SHS	USN070592100	200,00	582,294800	26/05/23	758,313900	4.464.679,25	0,45	0,43	0,43
AVGO US EQUITY	USD	BROADCOM LIMITED CMN	US11135F1012	400,00	578,242225	09/12/23	1.120,315700	13.192.031,06	1,34	1,28	1,28
BABA US EQUITY	USD	ALIBABA GROUP HOLDING LTD	US01809W1027	3.000,00	90,864537	19/07/23	77,208400	8.818.828,98	0,69	0,66	0,66
BKNG US EQUITY	USD	BOOKING HOLDINGS INC	US08857L1089	52,00	2.153,171348	11/03/22	3.557,017400	5.445.033,88	0,55	0,53	0,53
CEG US EQUITY	USD	CONSTELLATION ENERGY	US21037T1097	188,00	0,000000	08/02/22	116,745100	848.111,93	0,07	0,06	0,06
CMCSA US EQUITY	USD	COMCAST CORP-CLASS A	US20030N1019	5.000,00	48,387014	17/08/23	44,055500	6.484.573,10	0,68	0,63	0,63
COST US EQUITY	USD	COSTCO WHOLESALE CORPORATION CMN	US22180K1051	480,00	515,483087	09/12/23	681,508500	8.897.884,98	0,91	0,87	0,87
DDOG US EQUITY	USD	Datadog Inc	US23804L1035	2.500,00	80,443212	23/08/23	122,877900	9.043.280,49	0,92	0,88	0,88
ENPH US EQUITY	USD	Enphase Energy Inc	US28355A1079	1.000,00	140,178990	14/12/23	134,039300	3.945.875,72	0,40	0,38	0,38
GILD US EQUITY	USD	GILEAD SCIENCES INC	US3755581036	3.000,00	78,985597	09/10/23	81,042400	7.157.227,14	0,73	0,70	0,70
GOOGL US EQUITY	USD	ALPHABET INC	US02079K3059	7.000,00	123,771793	14/12/23	139,902300	28.829.303,22	2,93	2,81	2,81
GOOG US EQUITY	USD	ALPHABET INC	US02079K1079	7.000,00	124,012744	14/12/23	140,707300	28.995.187,47	2,95	2,82	2,82
HON US EQUITY	USD	HONEYWELL INTERNATIONAL INC	US4385181066	182,00	208,851813	01/12/21	209,130300	1.120.488,37	0,11	0,11	0,11
ILMN US EQUITY	USD	ILLUMINA INC	US4523271090	48,00	378,873281	13/12/21	141,135900	191.120,20	0,02	0,02	0,02
INTC US EQUITY	USD	INTEL CORP	US4581401001	3.800,00	35,401400	03/01/23	50,342300	5.831.549,44	0,57	0,55	0,55
ISRG US EQUITY	USD	INTUITIVE SURGICAL INC	US48120E8023	700,00	288,710243	09/10/23	337,825700	6.981.488,37	0,71	0,68	0,68
JD US EQUITY	USD	JD.COM INC ADR	US47215P1086	16.000,00	33,962938	21/09/23	28,838400	13.489.007,15	1,37	1,31	1,31
MAR US EQUITY	USD	MARRIOTT INTERNATIONAL INC/MD	US5719032022	557,00	156,324901	21/08/22	224,880200	3.887.378,05	0,38	0,36	0,36
MDLZ US EQUITY	USD	Mondelēz International, Inc.	US8092071058	2.350,00	70,038809	04/12/23	72,161800	4.992.122,89	0,51	0,49	0,49
MELI US EQUITY	USD	MERCADOLIBRE, INC. CMN	US58733R1023	200,00	1.412,125000	14/12/23	1.584,124100	9.326.752,42	0,95	0,91	0,91
META US EQUITY	USD	META PLATFORMS INC-CLASS A	US30303M1027	1.000,00	184,579820	03/01/23	359,283400	10.578.656,59	1,08	1,03	1,03
MRNA US EQUITY	USD	MODERNA INC	US80770K1079	2.000,00	123,963140	08/10/23	99,249500	5.843.223,84	0,59	0,57	0,57
MRVL US EQUITY	USD	MARVELL TECHNOLOGY INC	US5738741041	880,00	41,878837	30/12/22	81,379200	1.553.928,12	0,16	0,15	0,15
MSFT US EQUITY	USD	MICROSOFT	US5949181045	800,00	305,350817	13/12/22	378,153800	8.843.974,48	0,88	0,85	0,85
MTCH US EQUITY	USD	Match Group Inc	US57887L1070	9.000,00	43,780558	09/10/23	38,521700	9.078.197,98	0,98	0,94	0,94
MU US EQUITY	USD	MICRON TECHNOLOGY INC	US5951121038	2.000,00	75,912080	04/12/23	85,890100	5.056.899,88	0,51	0,49	0,49
NFLX US EQUITY	USD	NETFLIX INC	US64110L1081	800,00	359,047125	09/12/23	490,399500	11.549.114,55	1,18	1,12	1,12
NVDA US EQUITY	USD	NVIDIA	US87096G1040	1.000,00	213,722490	08/09/23	498,901200	14.888.753,31	1,49	1,43	1,43
NXPI US EQUITY	USD	NXP SEMICONDUCTORS NV	NL0009538784	1.000,00	182,935430	03/01/23	230,954300	6.798.878,87	0,69	0,66	0,66
ORLY US EQUITY	USD	O'REILLY AUTOMOTIVE, INC. CMN	US87103H1077	100,00	848,938500	21/08/23	944,490000	2.780.408,55	0,28	0,27	0,27
PAGS US EQUITY	USD	PAGSEGURO DIGITAL LTD-CL A	KYG867071012	20.000,00	9,344460	18/08/23	12,879600	7.485.292,01	0,78	0,73	0,73
PANW US EQUITY	USD	PALO ALTO NETWORKS INC	US8974351057	700,00	149,891271	21/12/22	298,555100	6.111.033,84	0,82	0,80	0,79
PCAR US EQUITY	USD	PACCAR INC CMN	US8937181088	1.500,00	76,767380	13/08/23	97,870800	4.321.710,28	0,44	0,42	0,42
PEP US EQUITY	USD	PEPSICO INC	US7134481081	1.500,00	183,358873	17/08/23	189,342700	7.477.716,41	0,78	0,73	0,73
PYPL US EQUITY	USD	PAYPAL HOLDINGS INC	US70450Y1038	2.500,00	72,885552	08/12/23	83,044800	4.839.820,94	0,47	0,45	0,45
QCOM US EQUITY	USD	QUALCOMM INC	US7475251038	2.000,00	128,593580	04/12/23	145,499700	8.888.498,54	0,87	0,83	0,83
REGN US EQUITY	USD	REGENERON PHARMACEUTICAL INC	US76886F1075	200,00	816,589050	04/12/23	878,220200	5.170.844,38	0,53	0,50	0,50
SBUX US EQUITY	USD	STARBUCKS CORP	US8552441094	1.800,00	99,172500	04/12/23	95,924300	4.518.141,97	0,48	0,44	0,44
SE US EQUITY	USD	Sea Ltd-Adr	US81141R1005	4.500,00	48,802284	18/08/23	40,750000	5.398.229,93	0,55	0,52	0,53
SNOW US EQUITY	USD	SNOWFLAKE INC	US8334451086	1.500,00	188,411927	19/07/23	200,153800	8.838.242,58	0,90	0,86	0,86

SNPS US EQUITY	USD	SYNOPSIS INC	US8716071076	1,00	361,250000	20/05/22			516,625100	15,208,51	0,00	0,00	0,00		
SOFI US EQUITY	USD	SOFI TECHNOLOGIES INC	US83406F1021	25,000,00	9,229789	10/08/23			10,260700	7,551,413,47	0,77	0,74	0,73		
S US EQUITY	USD	SENTINELONE INC.	US81730H1095	10,000,00	16,949187	06/12/23			27,766300	8,173,896,93	0,83	0,80	0,80		
TMUS US EQUITY	USD	T-MOBILE US INC	US8725901040	474,00	128,015949	21/06/22			158,825100	2,216,196,88	0,23	0,22	0,22		
VRTX US EQUITY	USD	VERTEX PHARMACEUTICALS INC	US82532F1003	600,00	274,305783	03/01/23			408,988400	7,223,929,39	0,74	0,70	0,70		
WBD US EQUITY	USD	WARNER BROS DISCOVERY INC	US9344231041	10,000,00	10,786834	09/06/23			11,586900	3,410,974,80	0,35	0,33	0,33		
XEL US EQUITY	USD	Xcel Energy Inc	US98389B1008	552,00	66,215996	21/06/22			61,677600	1,002,253,99	0,10	0,10	0,10		
ZM US EQUITY	USD	ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS INC	US98980L1017	1,000,00	68,729500	09/09/23			72,944900	2,147,366,56	0,22	0,21	0,21		
ZS US EQUITY	USD	ZSCALER INC	US98980G1022	1,000,00	114,781870	26/05/23			223,874100	6,590,450,53	0,67	0,64	0,64		
GRUP TOPLAMI				168.556,00				404.779.154,15				41,17	39,39	39,38	
Hisse Türk															
KAREL.R	TL	KAREL ELEKTRONİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	TRRKREL00045	1.430.000,76	8,811372	27/12/23			10,723000	15.333.896,15	1,56	1,49	1,49		
GRUP TOPLAMI				1.430.000,76				15.333.896,15				1,56	1,49	1,49	
GRUP TOPLAMI				26.582.974,72				982.717.232,69				100,00	95,64	95,62	
T.REPO															
TREPOTEMINAT	TL	HAZİNE	TREPOTEMINAT	43,22	2.009.472,88	43,220000	29/12/23	100.000,00	596641	2.009.472,88	43,570000	2.007.081,31	72,20	0,20	0,20
TRT180425T17	TL	HAZİNE	TRT180425T17	41,15	60.270,58	41,150000	29/12/23	8.560,00	780561747147823940	60.270,58	43,570000	60.196,85	2,17	0,01	0,01
TRT210235T10	TL	HAZİNE	TRT210235T10	41,11	713.198,70	41,110000	29/12/23	298.000,00	780561747147823941	713.198,70	43,570000	712.349,89	25,63	0,07	0,07
GRUP TOPLAMI				2.782.942,16				2.779.630,05				100,00	0,28	0,28	
GRUP TOPLAMI				2.782.942,16				2.779.630,05				100,00	0,28	0,28	
DİĞER															
Y.Fonu Türk															
IAG	TL	İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ AŞ	TRYISPO00142	2.130.000,00	9,954095	02/11/23			11,892838	24.905.314,86	59,83	2,42	2,42		
ISZ	TL	İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ AŞ	TRYISPO00134	2.454.000,00	5,066227	11/10/23			6,869635	16.856.084,29	40,37	1,64	1,64		
GRUP TOPLAMI				4.584.000,00				41.763.398,97				100,00	4,06	4,06	
GRUP TOPLAMI				4.584.000,00				41.763.398,97				100,00	4,06	4,06	
VIOP Nakit Teminatı															
VIOP Nakit Teminatı				166.599,67				166.599,67				100,00	0,02		
GRUP TOPLAMI				166.599,67				166.599,67				100,00	0,02		
GRUP TOPLAMI				166.599,67				166.599,67				100,00	0,02		
DİĞER															
Döviz															
EUR	EUR	EU	EUR	1.037,75	20,564182	29/12/23			32,573900	33.803,56	0,00	0,00	0,00		
USD	USD	FED	USD	540.026,08	29,019339	29/12/23			29,438200	15.897.395,75	0,00	0,00	1,55		
GRUP TOPLAMI				541.063,83				15.931.199,31				0,00	0,00	1,55	
GRUP TOPLAMI				541.063,83				15.931.199,31				0,00	0,00	1,55	
FON PORTFÖY DEĞERİ								1.027.426.861,38				100,00			

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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	Grup	Toplam	Tutar	Grup	Toplam
	TL	%	%	TL	%	%
A.FON/ORTAKLIK PORTFÖY DEĞERİ	1.027.426.861	100,00	99,98	399.603.671	100,00	98,45
B. HAZIR DEĞERLER (+)	15.969.612			39.875.237	100,00	9,82
a) Kasa	-	-	-	-	-	-
b) Bankalar	30.534	0,19	-	50.426	0,13	0,01
c) Diğer Hazır Değerler	15.939.078	99,81	1,55	39.824.811	99,87	9,81
C.ALACAKLAR (+)	1.474.048	100,00	0,14	14.874.316	100,00	3,66
a) Takastan Alacaklar	-	0,00	-	14.175.021	95,30	3,49
b) Diğer Alacaklar	1.474.048	100,00	0,14	699.295	4,70	0,17
D. BORÇLAR (-)	17.191.698	100,00	1,67	48.451.021	100,00	11,94
a) Takasa Borçlar	8.770.593	51,03	0,85	47.625.684	98,31	11,73
b) Yönetim Ücreti	1.912.880	11,13	0,19	758.811	1,57	0,19
c) Diğer Borçlar	3.219	0,02	-	54.350	0,11	0,01
d) Kayda Alma Ücreti	30.829	0,18	-	12.176	0,03	-
g)İhbarlı Fon Pay Takas	6.474.178	37,66	0,63	-	-	-
TOPLAM DEĞER/NET VARLIK DEĞERİ	1.027.678.823		100	405.902.203		277

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.
Teknoloji Sektörü Hisse Senedi
Emeklilik Yatırım Fonu

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

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla iç kontrol sisteminin durumuna ilişkin rapor

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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



Folga Özdemir, SMMM
Sorumlu Denetçi

22 Mart 2024
İstanbul, Türkiye

**Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş.
Teknoloji Sektörü Hisse Senedi
Emeklilik Yatırım Fonu**

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

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü Hisse Senedi Emeklilik Yatırım Fonu

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla varlıkların saklanması ilişkin rapor

Anadolu Hayat Emeklilik A.Ş. Teknoloji Sektörü 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. Teknoloji Sektörü 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