

PSZÁF engedélyszám **H-KE-III - 9 6 / 2 0 1 5**

Lajstromozási szám **1 1 1 1 - 3 4 1**

## MÉRLEG

fordulónap: 2015.12.31

### ACCESS COMMODITY SELECTION Nyíltvégű Befektetési Alap

1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.

adatok E Ft-ban

sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>			
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>43 138</b>		<b>39 922</b>
<b>I.</b>	<b>Követelések</b>	<b>6</b>		<b>4</b>
1.	Követelések	6		4
2.	Követelések értékvesztése (-)			
3.	Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			
4.	Forintkövetelések értékelési különbözete			
<b>II.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>27 803</b>		<b>21 725</b>
1.	Értékpapírok	27 705		24 067
2.	Értékpapírok értékelési különbözete	98		-2 342
	a) kamatokból, osztalékokból	2		
	b) egyéb	96		-2 342
<b>III.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>15 329</b>		<b>18 193</b>
1.	Pénzeszközök	15 123		18 121
2.	Valuta, devizabetét értékelési különbözete	206		72
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>			
<b>D.</b>	<b>Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>			
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>43 138</b>		<b>39 922</b>
<b>E.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>42 753</b>		<b>38 465</b>
<b>I.</b>	<b>Indulótőke</b>	<b>71 134</b>		<b>76 334</b>
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	71 902		76 334
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-768		
<b>II.</b>	<b>Tőkeváltozás (tőkenövekmény)</b>	<b>-28 381</b>		<b>-37 869</b>
	Kibocsátott befektetési jegyek eladási értékkülönbözete	-23 545		-25 222
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	318		
2.	Értékelési különbözet tartaléka	305		-2 270
3.	Előző év(ek) eredménye	-8 758		-5 458
4.	Üzleti év eredménye	3 299		-4 919
<b>F.</b>	<b>Céltartalékok</b>			
<b>G.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>80</b>		<b>158</b>
<b>I.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>			
<b>II.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>80</b>		<b>158</b>
<b>III.</b>	<b>Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete</b>			
<b>H.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>305</b>		<b>1 299</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>43 138</b>		<b>39 922</b>

Kelt: Budapest, 2016. április 29.

PSZÁF engedélyszám **H-KE-III - 9 6 / 2 0 1 5**

Lajstromozási szám **1 1 1 1 - 3 4 1**

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

fordulónap: 2015.12.31

### ACCESS COMMODITY SELECTION Nyíltvégű Befektetési Alap

1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	<b>7 532</b>		<b>7 856</b>
	Kapott kamatok, osztalékok	5 799		55
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítésből			4 716
	Határidős ügyletek nyeresége			
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 640		3 036
	Bankkamat	93		49
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	<b>2 095</b>		<b>10 506</b>
	Árfolyamveszteség értékpapír értékesítésből	565		7 810
	Határidős ügyletek vesztesége			
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 530		2 696
	Hitelek után fizetett kamat			
	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>5 437</b>		<b>-2 650</b>
III.	Egyéb bevételek			
IV.	Működési költségek	2 125		2 235
V.	Egyéb ráfordítások	13		34
VI.	Rendkívüli bevételek			
VII.	Rendkívüli ráfordítások			
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok			
IX.	<b>Tárgyévi eredmény</b>	<b>3 299</b>		<b>-4 919</b>

Kelt: Budapest, 2016. április 29.

.....  
ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt.

PSZÁF engedélyszám **H-KE-III - 9 6 / 2 0 1 5**

Lajstromozási szám **1 1 1 1 - 3 4 1**

## CASH FLOW

fordulónap: 2015.12.31

### ACCESS COMMODITY SELECTION Nyíltvégű Befektetési Alap

1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)</b>	<b>-3 206</b>		<b>-7 043</b>
1.	Tárgyévi eredmény (+/-)	-2 593		-5 023
2.	Elszámolt amortizáció (+)			
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)			
4.	Elszámolt értékelési különbözet (+/-)			
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)			
6.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye (+/-)			
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye (+/-)	-565		-3 094
8.	Befektetett eszközök állományváltozása (+/-)			
9.	Forgóeszközök állományváltozása (+/-)	441		2
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása (+/-)	-201		78
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása (+/-)			
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása (+/-)			
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása (+/-)	-288		994
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)</b>	<b>16 263</b>		<b>6 836</b>
14.	Ingatlanok beszerzése (-)			
15.	Ingatlanok eladása (+)			
16.	Befolyt bérleti díjak (+)			
17.	Értékpapírok beszerzése (-)	-65 333		-44 548
18.	Értékpapírok eladása, beváltása (+)	75 704		51 279
19.	Kapott hozamok (+)	5 892		104
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)</b>	<b>-450</b>		<b>3 205</b>
20.	Befektetési jegy kibocsátás (tőkebevonás) (+)			3 205
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport (-)			
22.	Befektetési jegy visszavásárlás (tőkeleszállítás) (-)	-450		
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok (-)			
24.	Hitel és kölcsön felvétele (+)			
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)			
26.	Hitel és kölcsön után fizetett kamat (-)			
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>12 607</b>		<b>2 998</b>

Kelt: Budapest, 2016. április 29.

.....  
ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt.