

A befektetési alap és a befektetési alapkezelő felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA				
Táblakód	Megnevezés	Gyakoriság	Adatszolgáltató	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozó időhöz viszonyítva, illetve dátum)
A/ Egyedi táblák				
50A	Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása	N HE	BA	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
50W	Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke	N HE	BA	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
50B	Nettósított értékpapírpozíciók	N HE	BA	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
50C	Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele	NÉ	BAK, BAKF	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50D	A hozamra és a tőke megóvására tett ígéret miatti kötelezettségek	NÉ	BAK, BAKF	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50F	A befektetési alap egyes jellemzői	NÉ	BAK, BAKF	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50GA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	NÉ	BAK, BAKF	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50GB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	NÉ	BAK, BAKF	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50H	Kereskedési partnerek, letétkezelők	NÉ	BAK, BAKF	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50I	A befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén	NÉ	BAK, BAKF	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50EE	Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök	É	BAK, BAKF	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15. nap, de legkésőbb június 15.
50EF	Befektetési alapkezelő - mérleg / források	É	BAK, BAKF	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15. nap, de legkésőbb június 15.
50ER	Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás	É	BAK, BAKF	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15. nap, de legkésőbb június 15.

B/ A befektetési alapkezelőre, valamint a befektetési alapokra vonatkozóan, az éves auditált jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő szöveges állományok

Rövid név	Megnevezés	Gyakoriság	Adatszolgáltató	Beküldési határidő
merleg	Éves beszámoló – mérleg	É	BAK, BAKF BA	BA esetében: április 30. BAK és BAKF esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	É	BAK, BAKF BA	BA esetében: április 30. BAK és BAKF esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	É	BAK, BAKF BA	BA esetében: április 30. BAK és BAKF esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	É	BAK, BAKF BA	BA esetében: április 30. BAK és BAKF esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	É	BAK, BAKF BA	BA esetében: április 30. BAK és BAKF esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	É	BAK, BAKF	a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
erfeloszt	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat	É	BAK, BAKF	a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
uzjel	Üzleti jelentés	É	BAK, BAKF BA	BA esetében: április 30. BAK és BAKF esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések

Gyakoriság	Napi	N
	Heti	HE
	Negyedéves	NÉ
	Eves	É
Adatszolgáltató	Befektetési alapkezelő	BAK
	Befektetési alapkezelő fióktelepe	BAKF
	Befektetési alap	BA

Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása

Nagyságrend: az alap nyilvántartás szerinti deviza egysége

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	50A01	Pénzforgalmi számla							
002	50A011	Forint							
003	50A0110001								
	...								
	50A0119999								
004	50A012	Deviza							
005	50A0120001								
	...								
	50A0129999								
006	50A02	Bankbetét							
007	50A021	Forint							
008	50A0210001								
	...								
	50A0219999								
009	50A022	Deviza							
010	50A0220001								
	...								
	50A0229999								
011	50A03	Állampapírok							
012	50A031	OECD tagállam által kibocsátott állampapír							
013	50A0311	Államkötvény							
014	50A03110001								
	...								
	50A03119999								
015	50A0312	Kincstárjegy							
016	50A03120001								
	...								
	50A03129999								
017	50A0313	Az MNB, az Európai Központi Bank, vagy az OECD más tagállamának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír							
018	50A03130001								
	...								
	50A03139999								
019	50A0314	Egyéb							
020	50A03140001								
	...								
	50A03149999								
021	50A032	Nem OECD állampapír							
022	50A0321	Államkötvény							
023	50A03210001								
	...								
	50A03219999								
024	50A0322	Kincstárjegy							
025	50A03220001								
	...								
	50A03229999								
026	50A0323	Egyéb							
027	50A03230001								
	...								
	50A03239999								
028	50A04	EGT-állam által garantált, vagy olyan nemzetközi szervezet által kibocsátott, vagy garantált értékpapír, amelynek egy vagy több EGT-állam is tagja							
029	50A041	Kötvények							
030	50A0410001								
	...								
	50A0419999								
031	50A042	Egyéb							
032	50A0420001								
	...								
	50A0429999								
033	50A05	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett értékpapír							
034	50A051	Megfelelően likvid értékpapír							
035	50A0511	Részvények							
036	50A05110001								
	...								
	50A05119999								
037	50A0512	Kötvények							
038	50A05120001								
	...								
	50A05129999								
039	50A0513	Jelzáloglevél							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód	
			1	2	3	4	5	6	7	
			a	b	c	d	e	f	z	
118	50A122	Deviza								
119	50A1220001									
								
	50A1229999									
120	50A123	Index								
121	50A1230001									
								
	50A1239999									
122	50A124	Tőzsdei áru								
123	50A1240001									
								
	50A1249999									
124	50A125	Egyéb								
125	50A1250001									
								
	50A1259999									
126	50A13	Ingtalan								
127	50A131	Építés alatt álló ingatlanok								
128	50A1310001									
								
	50A1319999									
129	50A132	Egyéb								
130	50A1320001									
								
	50A1329999									
131	50A14	Követelések								
132	50A141	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő követelések								
133	50A142	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő követelések								
134	50A143	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő követelések								
135	50A144	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő követelések								
136	50A145	Értékpapír-kölcsönzésből eredő követelések								
137	50A146	Ingtalanokból								
138	50A1461	Ingtalanügyletek elszámolásából eredő követelések								
139	50A1462	Ingtalanhasznosításból								
140	50A15	Kötelezettségek								
141	50A151	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
142	50A152	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
143	50A153	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
144	50A154	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
145	50A155	Értékpapír-kölcsönzésből eredő kötelezettségek								
146	50A156	Ingtalanokból								
147	50A1561	Ingtalanügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
148	50A1562	Ingtalanhasznosításból								
149	50A1563	Ingtalanfinanszírozáshoz kapcsolódó hitelek								
150	50A15630001									
								
	50A15639999									
151	50A157	Befektetési jegyek visszaváltásához kapcsolódó hitelek								
152	50A158	Egyéb hitelek								
			Sorozatok							
153	50A21	Sorozat azonosítója (ISIN)								
154	50A211	Követelések								
155	50A2111	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából								
156	50A2112	Egyéb								
157	50A212	Kötelezettségek								
158	50A2121	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából								
159	50A2122	Alapkezelési díj								
160	50A2123	Sikerdíj								
161	50A2124	Letétkezelési díj								
162	50A2125	Forgalmazási jutalék								
163	50A2126	Felügyeleti díj								
164	50A2127	Egyéb								
								
			Sorozatok							
165	50A29	Sorozat azonosítója (ISIN)								
166	50A291	Követelések								

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
167	50A2911	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
168	50A2912	Egyéb							
169	50A292	Kötelezettségek							
170	50A2921	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
171	50A2922	Alapkezelési díj							
172	50A2923	Sikerdíj							
173	50A2924	Letétkezelési díj							
174	50A2925	Forgalmazási jutalék							
175	50A2926	Felügyeleti díj							
176	50A2927	Egyéb							
177	50A3	ISIN kód az alap azonosítására							
178	50A4	Sorozatok száma							
179	50A5	Az alap devizaneme							

Jelmagyarázat	
	Tilos

50W

Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke

Nagyságrend: az alap nyilvántartás szerinti deviza egysége

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A sorozat	ISIN kód	Nettó	Egy jegyre	Devizanem	Befektetési	Eladott	Visszaváltott	Befektetési	Mód								
			elnevezése										eszközérték	eszközérték	nyitó	becsközérték	darabszám	becsközérték	darabszám	darabszám
			1										2	3	4	5	6	7	8	9
a	b	c	d	e	f	g	h	i	z											
001	50W11	Nem sorozatban kibocsátott alap																		
002	50W12	Sorozatban kibocsátott alap																		
003	50W121																			
																		
	50W129																			
004	50W2	ISIN kód az alap azonosítására																		

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

50B

Nettósított értékpapirpozíciók

Nagyságrend: az alap nyilvántartás szerinti deviza egysége

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Devizanem	Hosszú pozíció	Rövid pozíció	Nettósított kockázati kitétség	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	e	f	g	z
001	50B001	Összesen							
002	50B0011	értékpapír							
003	50B001101								
							
	50B001199								
004	50B0012	határidős ügylet							
005	50B001201								
							
	50B001299								
006	50B0013	opciós ügylet							
007	50B001301								
							
	50B001399								
008	50B0014	egyéb							
009	50B001401								
							
	50B001499								
							
010	50B999	Összesen							
011	50B9991	értékpapír							
012	50B999101								
							
	50B999199								
013	50B9992	határidős ügylet							
014	50B999201								
							
	50B999299								
015	50B9993	opciós ügylet							
016	50B999301								
							
	50B999399								
017	50B9994	egyéb							
018	50B999401								
							
	50B999499								
			Tájékoztató adatok:						
019	50B100	Származtatott ügyletekben meglévő teljes kockázati kitétség							
019	50B101	Származtatott ügyletekben meglévő teljes nettósított kockázati kitétség							
020	50B102	Az alap nettó eszközértéke							
021	50B103	ISIN kód az alap azonosítására							

Jelmagyarázat

Tilos

Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	A befektetési jegy sorozat ISIN kódja, egyéb portfólió azonosító kód	Piaci érték	Referencia hozam (%)	Portfólió hozama (%)	A befektetési jegy sorozatok, portfóliók száma	Befektetéskezelésből származó díjbevétele	Portfólióra elszámolt költségek	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	50C1	Befektetési alapok									
002	50C101	Likviditási alap									
003	50C101001	...									
	50C101999	...									
004	50C102	Pénzpiaci alap									
005	50C102001	...									
	50C102999	...									
006	50C103	Rövid kötvényalap									
007	50C103001	...									
	50C103999	...									
008	50C104	Hosszú kötvényalap									
009	50C104001	...									
	50C104999	...									
010	50C105	Szabad futamidejű kötvényalap									
011	50C105001	...									
	50C105999	...									
012	50C106	Kötvénytúlsúlyos vegyes alap									
013	50C106001	...									
	50C106999	...									
014	50C107	Kiegyensúlyozott vegyes alap									
015	50C107001	...									
	50C107999	...									
016	50C108	Dinamikus vegyes alap									
017	50C108001	...									
	50C108999	...									
018	50C109	Részvényalap									
019	50C109001	...									
	50C109999	...									
020	50C110	Árúpiaci alap									
021	50C110001	...									
	50C110999	...									
022	50C111	Abszolút hozamú alap									
023	50C111001	...									
	50C111999	...									
024	50C112	Tőkevédett alap									
025	50C112001	...									
	50C112999	...									
026	50C113	Származtatott alap									
027	50C113001	...									
	50C113999	...									
028	50C114	Közvetlen ingatlanokba fektető alap									
029	50C114001	...									
	50C114999	...									
030	50C115	Közvetett ingatlanokba fektető alap									
031	50C115001	...									
	50C115999	...									
032	50C2	Pénztárak									
033	50C21	Magánnyugdíjpénztárak									
034	50C21001	...									
	50C21999	...									
035	50C22	Önkéntes nyugdíjpénztárak									
036	50C22001	...									
	50C22999	...									
037	50C23	Egészség és öngélyező pénztárak									
038	50C23001	...									
	50C23999	...									
039	50C3	Biztosítói portfóliók									
040	50C3001	...									
	50C3999	...									
041	50C4	Egyéb portfóliók									
042	50C4001	...									
	50C4999	...									
043	50C5	Összesen									
044	50C51	Halmazódástól tisztított összesen I.									
045	50C511	Halmazódástól tisztított összesen II.									
046	50C5111	Halmazódástól tisztított összesen III.									

Jelmagyarázat

Tilos

50D

A hozamra és a tőke megővására tett ígélet miatti kötelezettségek
 Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	Azonosító kód	A tőke megővására tett ígélet miatti kötelezettség	A hozamra és a tőke megővására tett ígélet miatti kötelezettség	A tőke megővására tett ígélet miatti kötelezettség	A hozamra és a tőke megővására tett ígélet miatti kötelezettség	Mód						
										bankgaranciával fedezett				bankgaranciával nem fedezett	
										1	2	3	4	5	6
a	b	c	d	e	f	z									
001	50D1	Befektetési alapok													
002	50D11	Nyilvános alapok													
003	50D1101														
	...														
	50D1199														
004	50D12	Zártkörű alapok													
005	50D1201														
	...														
	50D1299														
006	50D2	Nyugdíjpénztárak													
007	50D21	Magánnyugdíjpénztárak													
008	50D2101														
	...														
	50D2199														
009	50D22	Önkéntes nyugdíjpénztárak													
010	50D2201														
	...														
	50D2299														
011	50D23	Egészség és öngyógyító pénztárak													
012	50D2301														
	...														
	50D2399														
013	50D3	Biztosítói portfóliók													
014	50D301														
	...														
	50D399														
013	50D4	Egyéb portfóliók													
014	50D401														
	...														
	50D499														
015	50D5	Összesen													

Jelmagyarázat
Tilos

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügyek száma a panasz elsődleges témája szerint													Összesen	Mód		
			Tájékoztatási hiányosság	Árnyalom	Szolgáltatás minősége	Juttaték, költség, díj mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási hiányosság	Elszámolás	Megbízás teljesítése	Egyoldali szerződés módosítás	Elektronikus szolgáltatás	Jogosulatlan tevékenység	Pénzügyi visszaélés	Ügynök			Egyéb ügyviteli hibák	Egyéb okok
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	z			
001	50GA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVANTARTASBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																	
002	50GA11	Befektetéskezeléssel kapcsolatos																	
003	50GA12	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos																	
004	50GA13	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos																	
005	50GA14	Portfóliókezeléssel kapcsolatos																	
006	50GA15	Befektetési tanácsadással kapcsolatos																	
007	50GA16	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkelésével kapcsolatos																	
008	50GA17	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos																	
009	50GA2	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZO ADATOK																	
010	50GA21	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																	
011	50GA22	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
012	50GA221	Részben megalapozott panaszügy																	
013	50GA222	Megalapozott panaszügy																	
014	50GA23	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
015	50GA231	Részben megalapozott panaszügy																	
016	50GA232	Elutasított panaszügy																	

Jelmagyarázat

	Tilos
--	-------

50GB

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat		Mód	
			1	2	2	2
			a		z	
001	50GB1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN				
002	50GB11	Szolgáltatási ágak szerint				
003	50GB111	Befektetéskezeléssel kapcsolatos				
004	50GB112	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos				
005	50GB113	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos				
006	50GB114	Portfóliókezeléssel kapcsolatos				
007	50GB115	Befektetési tanácsadással kapcsolatos				
008	50GB116	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkezelésével kapcsolatos				
009	50GB117	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos				
010	50GB12	A panasz típusa szerint				
011	50GB1201	Tájékoztatási hiányosság				
012	50GB1202	Árfolyam				
013	50GB1203	Szolgáltatás minősége				
014	50GB1204	Jutalék, költség, díj mértéke				
015	50GB1205	Kamat, hozam mértéke				
016	50GB1206	Nyilvántartási hiányosság				
017	50GB1207	Elszámolás				
018	50GB1208	Megbízás teljesítése				
019	50GB1209	Egyoldalú szerződésmódosítás				
020	50GB1210	Elektronikus szolgáltatás				
021	50GB1211	Jogosulatlan tevékenység				
022	50GB1212	Pénzügyi visszaélés				
023	50GB1213	Ügynök				
024	50GB1214	Egyéb ügyviteli hibák				
025	50GB1215	Egyéb okok				
026	50GB13	Panaszkezelés időtartama szerint				
027	50GB131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül				
028	50GB132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl				
029	50GB14	Panaszügyek megalapozottsága szerint				
030	50GB141	Elutasított panaszügy				
031	50GB142	Részben megalapozott panaszügy				
032	50GB143	Megalapozott panaszügy				
033	50GB2	FOLYAMATBAN LEVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN				
034	50GB21	Összesen				
035	50GB2101	Panasztípusok: Tájékoztatási hiányosság				
036	50GB2102	Árfolyam				
037	50GB2103	Szolgáltatás minősége				
038	50GB2104	Jutalék, költség, díj mértéke				
039	50GB2105	Kamat, hozam mértéke				
040	50GB2106	Nyilvántartási hiányosság				
041	50GB2107	Elszámolás				
042	50GB2108	Megbízás teljesítése				
043	50GB2109	Egyoldalú szerződésmódosítás				
044	50GB2110	Elektronikus szolgáltatás				
045	50GB2111	Jogosulatlan tevékenység				
046	50GB2112	Pénzügyi visszaélés				
047	50GB2113	Ügynök				
048	50GB2114	Egyéb ügyviteli hibák				
049	50GB2115	Egyéb okok				
050	50GB3	EGYÉB TAJÉKOZTATÓ ADATOK				
051	50GB31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)				
052	50GB32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (Ft)				
053	50GB331	Aktív lakossági befektetők száma az időszak végén (fő)				
054	50GB332	Lakossági ügyfelek részére vezetett értékpapírszámlák száma (db)				
055	50GB333	Lakossági ügyfelek részére vezetett ügyfélszámlák száma (db)				
056	50GB334	Lakossági ügyfelekkel fennálló portfóliókezelési szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)				
057	50GB335	Lakossági ügyfelekkel fennálló befektetési tanácsadási szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)				
058	50GB341	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma				
059	50GB342	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban				
060	50GB343	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban				
061	50GB344	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban				

Jelmagyarázat

	Tilos
--	-------

A befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nettó eszközérték	Befektetési alapok	Mód
			(forint)	száma (darab)	
			1	2	3
			a	b	z
001	5011	A befektetési alap működési formája			
002	50111	Zártkörű			
003	50112	Nyilvános			
004	5012	Az elsődleges eszközkategória típusa			
005	50121	Értékpapíralap			
006	50122	Ingtalanalap			
007	5013	A befektetési alap fajtája			
008	50131	Nyíltvégű			
009	50132	Zártvégű			
010	5014	A befektetési alap futamideje			
011	50141	Határozott			
012	50142	Határozatlan			
013	5015	Harmonizáció típusa			
014	50151	ÁÉKBV			
015	50152	ÁÉKBV-irányelv alapján nem harmonizált			
016	5016	Összesen			

Jelmagyarázat

	Tilos
--	-------

50EE

Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50EE01	Befektetett eszközök				
002	50EE011	Immateriális javak				
003	50EE0111	Vagyoni értékű jogok				
004	50EE0112	Üzleti vagy cégérték				
005	50EE0113	Szellemi termékek				
006	50EE0114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
007	50EE0115	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
008	50EE0116	Immateriális javakra adott előlegek				
009	50EE0117	Immateriális javak érték helyesbítése				
010	50EE012	Tárgyi eszközök				
011	50EE0121	Ingatlanok				
012	50EE0122	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
013	50EE0123	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
014	50EE0124	Beruházások				
015	50EE0125	Beruházásokra adott előlegek				
016	50EE0126	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
017	50EE013	Befektetett pénzügyi eszközök				
018	50EE0131	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
019	50EE0132	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
020	50EE0133	Egyéb tartós részesedés				
021	50EE0134	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
022	50EE0135	Egyéb tartósan adott kölcsön				
023	50EE0136	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
024	50EE0137	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
025	50EE02	Forgóeszközök				
026	50EE021	Készletek				
027	50EE0211	Anyagok				
028	50EE0212	Áruk				
029	50EE0213	Készletre adott előlegek				
030	50EE0214	Állatok				
031	50EE0215	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
032	50EE0216	Késztermék				
033	50EE022	Követelések				
034	50EE0221	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)				
035	50EE0222	Váltókövetelések				
036	50EE0223	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
037	50EE0224	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
038	50EE0225	Egyéb követelések				
039	50EE0226	Követelések értékelési különbözete				
040	50EE0227	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
041	50EE023	Értékpapírok				
042	50EE0231	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
043	50EE0232	Egyéb részesedés				
044	50EE0233	Saját részvények, saját üzletrészek				
045	50EE0234	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
046	50EE0235	Értékpapírok értékelési különbözete				
047	50EE024	Pénzeszközök				
048	50EE0241	Pénztár, csekk				
049	50EE0242	Bankbetétek				
050	50EE03	Aktív időbeli elhatárolások				
051	50EE04	Eszközök (aktívák) összesen				

50EF

Befektetési alapkezelő - mérleg / források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50EF01	Saját tőke				
002	50EF011	Jegyzett tőke				
003	50EF0111	Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
004	50EF012	Jegyzett de még be nem fizetett tőke				
005	50EF013	Tőketartalék				
006	50EF014	Eredménytartalék				
007	50EF015	Lekötött tartalék				
008	50EF016	Értékelési tartalék				
009	50EF0161	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
010	50EF0162	Valós értékelés értékelési tartaléka				
011	50EF017	Mérleg szerinti eredmény				
012	50EF02	Céltartalékok				
013	50EF021	Céltartalékok a várható kötelezettségekre				
014	50EF022	Céltartalékok a jövőbeni költségekre				
015	50EF023	Egyéb céltartalék				
016	50EF03	Kötelezettségek				
017	50EF031	Hátrasorolt kötelezettségek				
018	50EF0311	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
019	50EF0312	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
020	50EF0313	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
021	50EF032	Hosszú lejáratú kötelezettségek				
022	50EF0321	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
023	50EF0322	Átváltoztatható kötvények				
024	50EF0323	Tartozások kötvénykibocsátásból				
025	50EF0324	Beruházási és fejlesztési hitelek				
026	50EF0325	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
027	50EF0326	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
028	50EF0327	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
029	50EF0328	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
030	50EF033	Rövid lejáratú kötelezettségek				
031	50EF0331	Rövid lejáratú kölcsönök				
032	50EF0332	Rövid lejáratú hitelek				
033	50EF0333	Vevőtől kapott előlegek				
034	50EF0334	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)				
035	50EF0335	Váltótartozások				
036	50EF0336	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben				
037	50EF0337	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
038	50EF0338	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				
039	50EF0339	Kötelezettségek értékelési különbözete				
040	50EF0340	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
041	50EF04	Passzív időbeli elhatárolások				
042	50EF041	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
043	50EF042	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
044	50EF043	Halasztott bevételek				
045	50EF05	Források (passzívák összesen)				

50ER

Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50ER01	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye				
002	50ER011	Értékesítés nettó árbevétele				
003	50ER0111	Belföldi értékesítés nettó árbevétele				
004	50ER0112	Export értékesítés nettó árbevétele				
005	50ER012	Aktivált saját teljesítmények értéke				
006	50ER0121	Saját termelésű készletek állományváltozása				
007	50ER0122	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
008	50ER013	Egyéb bevételek				
009	50ER014	Anyagjellegű ráfordítások				
010	50ER0141	Anyagköltség				
011	50ER0142	Igénybe vett szolgáltatások értéke				
012	50ER0143	Egyéb szolgáltatások értéke				
013	50ER0144	Eladott áruk beszerzési értéke				
014	50ER0145	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
015	50ER015	Személyi jellegű ráfordítások				
016	50ER0151	Béreköltség				
017	50ER0152	Személyi jellegű egyéb kifizetések				
018	50ER0153	Bérfelrakások				
019	50ER016	Értékcsökkenési leírás				
020	50ER017	Egyéb ráfordítások				
021	50ER02	Pénzügyi műveletek eredménye				
022	50ER021	Pénzügyi műveletek bevételei				
023	50ER0211	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
024	50ER0212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
025	50ER0213	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
026	50ER0214	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek társult vállalkozásoktól				
027	50ER0215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
028	50ER02151	Ebből értékelési különbözet				
029	50ER022	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
030	50ER0221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
031	50ER0222	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
032	50ER0223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
033	50ER0224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
034	50ER02241	Ebből: értékelési különbözet				
035	50ER03	Szokásos vállalkozási eredmény				
036	50ER04	Rendkívüli eredmény				
037	50ER041	Rendkívüli bevételek				
038	50ER042	Rendkívüli ráfordítások				
039	50ER05	Adózás előtti eredmény				
040	50ER06	Adózott eredmény				
041	50ER061	Adófizetési kötelezettség				
042	50ER07	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra részesedésre				
043	50ER08	Jóváhagyott osztalék és részesedés				
044	50ER09	Mérleg szerinti eredmény				