



**Biggeorge's-NV Ingatlan Befektetési  
Alapkezelő Zrt.**

**1036 Budapest, Lajos u. 48-66.**

---

**Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap**

## **ÉVES JELENTÉS**

**Alapkezelő: Biggeorge's-NV Ingatlan Befektetési  
Alapkezelő Zrt.**

**Forgalmazó: CIB BANK Zrt.**

**Letétkezelő: K&H BANK Zrt.**

**2007**

### 1. Az Alap megnevezése, típusa, futamideje

Az Alap neve: Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap

Az Alap típusa: ingatlanfejlesztő

Az Alap futamideje: 2006. december 21 – 2016 december 21.

### 2. Az Alapkezelő, az igénybe vett Forgalmazó és a Letétkezelő társaság neve és székhelye

*Alapkezelő:* Biggeorge's-NV Ingatlan Befektetési Alapkezelő Zrt.  
(1036 Budapest, Lajos u. 48-66.)

*Forgalmazó:* CIB Bank Zrt. (1027 Budapest, Medve u. 4-14.)

*Letétkezelő:* K&H Bank Nyrt. (1051 Budapest, Vigadó tér 1.)

### 3. Könyvvizsgáló neve és székhelye

BDO Kontroll Kft.

1126 Budapest, Nagy Jenő u. 10.

### 4. A befektetési eszközök összetétele

Befektetett eszközök	Időszak eleje	Időszak vége
Folyószámla	10,000,000 Ft	78,963,984 Ft
Lekötött betét	1,001,342,466 Ft	939,249,455 Ft

A tárgyidőszakban ingatlanállománya nem volt az Alapnak.

### 5. A tárgyidőszak elején forgalomban lévő, a tárgyidőszakban eladott, a tárgyidőszakban visszaváltott a tárgyidőszak végén forgalomban lévő befektetési jegyek száma, a portfólió összesített nettó eszközértéke és az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

2006.12.29-én a forgalomban lévő befektetési jegyek száma: 1 010

2007. évben eladott befektetési jegyek száma: 0

2007. évben visszaváltott befektetési jegyek száma: 0

2007.12.29-én a forgalomban lévő befektetési jegyek száma: 1 010

A portfólió összesített nettó eszközértéke 2007.12.29-én: 1.021.395.490

Az egy jegyre jutó nettó eszközérték 2007.12.29-én: 1.011.283

### 6. Az Alap részére igénybe vett hitel feltételei

Az Alap hitellel, valamint hitelkerettel nem rendelkezik.

**7. Az Alap saját tőkéjének és az egy jegyre jutó nettó eszközértékének változása havi bontásban, valamint a kifizetett hozamok**

Hónap(tárgyhó utolsó nettó eszközértékének napja)	Nettó eszközérték (saját tőke)	Egyjegyre jutó nettó eszközérték
2007.01.31	1.015.864.348	1.005.806
2007.02.28	1.018.493.576	1.008.409
2007.03.30	1.019.111.949	1.009.022
2007.04.27	1.010.685.280	1.000.678
2007.05.31	1.011.940.941	1.001.922
2007.06.29	1.014.003.756	1.003.964
2007.07.31	1.016.043.639	1.005.984
2007.08.31	1.018.510.857	1.008.427
2007.09.28	1.020.763.289	1.010.657
2007.10.31	1.023.470.102	1.013.337
2007.11.30	1.025.055.265	1.014.906
2007.12.29	1.021.395.490	1.011.283

A fenti értékek devizaneme: HUF

Az Alap hozamot az év során nem fizetett.

**8. Az Alap és referenciahozamainak hozamadatai 5 naptári évre visszamenően**

Az Alap meghirdetett benchmarkkal nem rendelkezik.

A nettó hozam az egy jegyre jutó nettó eszközérték változását fejezi ki nominálisan kifejezve.

2003: -

2004: -

2005: -

2006: 0,15 %\*

2007: 0,98 %

\* 2006.12.21-2006.12.31 időszakra vonatkozó nem évesített adat

**9. Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők**

A tárgyév során az Alap befektetési politikájában változás nem történt.

Az Alapkezelő vezető tisztségviselőinek személyében történt változás. Széles Zoltán munkaviszonya és a Társaságnál betöltött tisztsége 2007. szeptember 17-én megszűnt. A Társaság közgyűlése a 3/2007. (IX.17.) számú határozatában 2010. december 31-ig terjedő határozott időre Csoma Andrászt választotta meg a társaság vezérigazgatójává, azzal, hogy a Társaság tevékenységirányítói tisztsége mellett a befektetési eszközök kereskedője tevékenységet is ellátja.

## 10. Az Alap könyvvizsgáló által hitelesített mérlege

A mérleg és eredménykimutatás, valamint a könyvvizsgálói jelentés a mellékletben található.

## 11. Az Alap bevételei, az Alap által fizetett adók, díjak, értékvesztés és egyéb hatások ( ezer forintban )

### Bevételek

Megnevezés	2007
Ért. nettó árbevétele	8 309
Kamatbevételek	50 414
Egyéb bevételek	40 000
<b>Bevételek összesen</b>	<b>98 723</b>

### Kiadások

Megnevezés	2007
Alapkezelői díj	21 072
Letétkezelői díj	1 017
Közzétételi, hirdetési díj	35
Felügyeleti díj	229
Könyvelési díj	2 175
Ügyvédi díj	6 948
Könyvvizsgálói díj	1 206
Forgalmazói jutalék	92
Értékcsökkenési leírás	
Ingtatlanok fenntartási költségei	
Ingtalanértékelő díja	
Bankköltség, forgalmi jutalék	
Megbízási, ügynöki díjak	
Sikerdíj	
Egyéb	
<b>Működési költség összesen</b>	<b>34 076</b>

Az Alap szerződést kötött az SL1 Kft-vel a Sasad-Liget I. ütem értékesítésének teljes körű szervezésére és bonyolítására. Az Alap a szerződés alapján 198.900.000,-Ft+ÁFA előleget megfizetett marketing költség címen, amely után az ÁFA-t nem tudja visszaigényelni. Az óvatosság elvét figyelembe véve a nettó eszközérték számításánál a nettó összeget vettük figyelembe, mint követelést.

**12. Az Alap nettó eszközértéke és egy jegyre jutó nettó eszközértéke az utolsó három évben ide nem értve a tárgyidőszakot**

A tárgyévben számolt utolsó összesített nettó eszközérték

- vonatkozási napja: 2007.12.29

- értéke: 1.021.395.490

<b>Időszak</b>	<b>Egy jegyre jutó nettó eszközérték</b>
2004	nem volt
2005	nem volt
2006	1.001.466

Budapest, 2008. április 28.



**Csoma András**  
vezérigazgató



**Varga Tamás**  
cégvezető

**Biggeorge's-NV Befektetési  
Alapkezelő Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

Biggeorge's-NV Ingatlan  
Befektetési Alapkezelő Zrt.  
1036 Budapest, Lajos u. 48-66.  
Adószám: 13589288-2-41

**Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő**

**Befektetési Alap**

**2007. december 31-i**

**éves beszámolója**

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### a Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap tulajdonosai részére

1.) Elvégeztük a **Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap** mellékelt 2007. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2007. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 935 936 ezer Ft**, az üzleti év mérleg szerinti eredménye **64 647 ezer Ft** nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

#### A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

4.) Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott, és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

**Záradék (vélemény)**

6.) A könyvvizsgálat során a Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

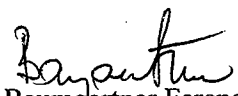
Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2008. február 15.

BDO Kontroll Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.  
1126 Budapest, Nagy Jenő u. 10.  
nyilvántartási szám: 000049

  
Nagy András  
Cégvezető

  
Szolnoki Béla  
Ügyvezető

  
Baumgartner Ferenc  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002955



III - 1 2 0 . 0 2 7 - 1 / 2 0 0 6 .

PSZÁF nyilvántartásbavételi határozat száma

1 2 1 1 - 3

PSZAF lajstromozási száma

1 8 1 2 4 7 9 8 - 2 - 4 1

Adószám

**Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejl. Bef. Alap**

a vállalkozás megnevezése

**1036 Budapest, Lajos u. 48-66.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2007. január 1 - 2007. december 31.**

## **Éves beszámoló**

Budapest, 2008.02.15

Biggeorge's-NV Ingatlan  
Befektetési Rt.  
1036 Budapest, Lajos u. 48-66.  
Adószám: 13589208-2-41

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

III - 1 2 0 . 0 2 7 - 1 / 2 0 0 6 .

PSZÁF nyilvántartásbavételi határozat száma

1 8 1 2 4 7 9 8 - 2 - 4 1

Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejl. Bef. Alap 2007. január 1 - 2007. december 31.

0

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (I.+II. sor)	0	0	0
02.	I. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
03.	1. Ingatlanok			0
04.	2. Ingatlanok értékkülönbözete			0
05.	3. Egyéb berendezések			0
06.	4. Beruházások			0
07.	5. Beruházásokra adott előlegek			0
08.	II. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
09.	1. Hosszú lejáratú bankbetétek			0
10.	B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	1 011 342	0	1 933 705
11.	I. KÉSZLETEK	0	0	7 800
12.	1. Ingatlankészletek			7 800
13.	2. Ingatlankészletek értékkülönbözete			0
14.	II. KÖVETELÉSEK	0	0	909 345
15.	1. Követelések			909 345
16.	2. Követelések értékvesztése (-)			0
17.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
18.	1. Értékpapírok			0
19.	2. Értékpapírok értékkülönbözete	0	0	0
20.	3. a) kamatból, osztalékból			0
21.	4. b) egyéb			0
22.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 011 342		1 016 560
23.	C. Aktív időbeli elhatárolások	937	0	2 231
24.	1. Aktív időbeli elhatárolások	937		2 231
25.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			0
26.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	1 012 279	0	1 935 936

## MÉRLEG Források (passzívák)

27.	D. Saját tőke (I.+II. sor)	1 012 138	0	1 076 785
28.	I. INDULÓ TŐKE	1 010 000	0	1 010 000
29.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1 010 000		1 010 000
30.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0		0
31.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)	2 138	0	66 785
32.	a) visszavásárolt befektetési jegyek értékkülönbözete	0		0
33.	b) ingatlanok, értékpapírok értékelési különbözetéből	0		0
34.	c) előző évek eredményéből	0		2 138
35.	d) üzleti évi eredményből	2 138		64 647
36.	E. Céltartalékok	0		0
37.	F. Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	33	0	858 519
38.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
39.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	33		858 519
40.	G. Passzív időbeli elhatárolások	108		632
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G.)	1 012 279	0	1 935 936

Budapest, 2008.02.15

Biggeorge's-NV Ingatlan  
Fejlesztési Alapkezelő Zrt.  
1030 Budapest, Lajos u. 48-50.  
Adószám: 13089286-2-01

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

III - 1 2 0 . 0 2 7 - 1 / 2 0 0 6 .

PSZÁF nyilvántartásbavételi határozat száma

1 8 1 2 4 7 9 8 - 2 - 4

Adószám

**Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejl. Bef. Alap**

**2007. január 1 - 2007. december 31.**


**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0		8 309
II.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		40 000
III.	ELADOTT ÁRUK BÉSZERZÉSI ÉRTÉKE	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	141		34 076
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0		0
VI.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2 279		50 414
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0		0
VIII.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0		0
IX.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0		0
X.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
XI.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	2 138	0	64 647

Budapest, 2008.02.15

Biggeorge's-NV Ingatlan  
Befektetési Alapkezelő Zrt.  
1035 Budapest, Lajos u. 48-66.  
Adószám: 13569288-2-41

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejl. Bef. Alap**

2007. január 1 - 2007. december 31.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**TARTALMA:**

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**II. SPECIFIKUS ADATOK**

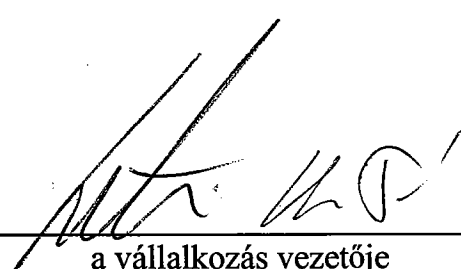
- II./1. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./2. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./3. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

- III./1. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Budapest, 2008.02.15

Biggeorge's-NV Ingatlan  
Befektetési Alapkezelő Zrt.  
1036 Budapest, Lajos u. 48-66.  
A/1 szám: 13589288-2-41

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### I/ 1. AZ ALAP BEMUTATÁSA

A Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alapot a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete 2006. december 21.-én jegyezte be, a PSZÁF III-120.027/2006. számú határozata alapján.

Az Alap saját tőkéje a beszámoló fordulónapján 1.076.785 eFt.

Az Alap fő tevékenységi köre:  
7011 Ingatlanberuházás, -eladás

Székhelye: 1036 Budapest, Lajos u. 48-66.

Könyvvizsgáló: BDO Kontroll Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

### I/ 2. AZ ALAP SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

Az Alap az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- A tőkepiacról szóló 2001. Évi CXX. számú törvény
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről
- 215/2000. (XII. 11.) sz. kormányrendelet a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól

#### *a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja*

A 2007. üzleti év 2007. 01.01 -12.31-ig tartott.  
A mérlegkészítés időpontja: 2008. február 15.

#### *b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum*

A beszámoló formája 215/2000. (XII. 11.) sz. kormányrendelet alapján készül.

#### *c) Jelentős hibák kimutatása*

A számviteli törvény 154.§ (5) bekezdése szerinti lényeges hatású hiba - ami szükségessé teszi a beszámoló ismételt közzétételét – a Társaság döntése alapján az a hiba, melynek korrigálása a Társaság hiba feltárását megelőző üzleti évben készített mérlegében kimutatott saját tőkéjének 20%-nál nagyobb mértékű növekedését, vagy csökkenését okozza.

A számviteli törvény 19.§ (3) bekezdése szerinti jelentős hiba - ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését - az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és beszámolóval lezárt

## Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap

évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.

A számviteli törvény 86.§ (8) bekezdése szerinti jelentős eredményhatást a rendkívüli bevételek és ráfordítások vonatkozásában a Társaság akkor állapít meg, ha összevont hatásuk (a rendkívüli eredmény) értéke meghaladja az adózás előtti eredmény 20%-át. Ekkor a rendkívüli bevételeket és ráfordításokat tételesen be kell mutatni a kiegészítő mellékletben.

A követelések és aktív időbeli elhatárolások esetén akkor tér el jelentősen a piaci érték a könyv szerinti értéktől, ha az eltérés meghaladja a könyv szerinti érték 10%-át. Ebben az esetben kell értékvesztést, valamint visszairást elszámolni.

### d) A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét és a várható maradványértéket figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az értékcsökkenés alapja az eszköz bekerülési értékének és maradványértékének különbözete.

A maradványértékek és az éves leírási kulcsok eszközcsoportonként:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenés a számviteli törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	egyedi	Egyedi
b) Szellemi termékek	0%	33%
c) Telek	100%	nincs
d) Épület	50%	5%
e) Építmény	egyedi	egyedi%
f) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-e) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-e) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az épületek és építmények maradványértékének és értékcsökkenési leírási kulcsának megállapítását Ingatlanértékelő végzi.

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor a Társaság nulla maradványértékkal kalkulál.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, illetve az 1.000.000,-Ft-ot. Jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, de meghaladja az 1.000.000,- Ft-ot.

Az a), b), pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A Társaság egyes eszközöknél eltérhet a fent meghatározott maradványérték és értékcsökkenés leírás mértékétől, ha azok alkalmazása lényegesen torzítaná a Társaságról kialakított valós képet.

## Biggeorge's-NV 1. Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap

Terven felüli értékcsökkenést a társaság nem számol el, ennek szerepét az értékkülönbözlet elszámolása tölti be.

### *e) Az értékkülönbözlet elszámolásának módja*

A befektetési alapok sajátos tevékenysége következtében az eszközöket és kötelezettségeket a mérlegkészítéskori piaci értéken kell értékelni annak érdekében, hogy a nettó eszközérték levezethető legyen a számviteli nyilvántartásokból.

A piaci értékre történő értékelés eszköze az értékkülönbözlet képzése. Az értékkülönbözlet a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözeteként számítható ki.

Az értékkülönbözlet elszámolása tőkeváltozással szemben történik.

Az értékesített ingatlanokra, értékpapírokra jutó értékkülönbözletet a tőkeváltozással szemben kerül kivezetésre.

### *f) Speciális és mérlegen kívüli kötelezettségek*

Speciális és mérlegen kívüli kötelezettségek a tárgyidőszakban nem merültek fel.

## **I/ 3. A BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉSÉÉRT FELELŐS MÉRLEGKÉPES KÖNYVELŐ NYILVÁNOS ADATAI:**

Név: Szili Annamária

Cím: 1134 Budapest, Kassák L.u.56.

Regisztrációs szám: 174601.

## **I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:**

Név: BDO Kontroll Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

Baumbartner Ferenc könyvvizsgáló

Cím: 1126 Budapest, Nagy Jenő u.10.

MKVK tagsági szám: 002955

## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság Aktív időbeli elhatárolásai az alábbiak voltak:

	E Ft	E Ft
	Előző év	Tárgyév
Kamat	937	2 231
Összesen:	0	0
	937	2 231

## PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság Passzív időbeli elhatárolásai az alábbiak szerint alakultak:

	E Ft Előző év	E Ft Tárgyév
Könyvelési díj	75	
Könyvvizsgálati díj	33	480
Felügyeleti díj		65
Letétkezelői díj		87
<b>Összesen:</b>	<b>108</b>	<b>632</b>

## RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Az Alap Rövid lejáratú kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

	E Ft	E Ft
	Előző év	Tárgyév
Belföldi szállítók	33	5 736
Óvadékok		
Vevőktől kapott előlegek	0	344 131
Vevőktől kapott foglalók	0	494 853
Vevők felé fennálló kötelezettség	0	12 137
Adók, illetékek, pótlékok	0	1 662
<b>Összesen:</b>	<b>33</b>	<b>858 519</b>

**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

A Társaság működési költségei az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Eft	Eft
Alapkezelői díj		21 072
Letétkezelői díj	33	1 017
Közzétételi, hirdetési díj		35
Felügyeleti díj		229
Könyvelési díj	75	2 175
Ügyvédi díj		6 948
Könyvvizsgálói díj	33	1 206
Forgalmazói jutalék		92
Értécsökkenési leírás		
Ingatlanok fenntartási költségei		3
Ingatlanértékelő díja		480
Bankköltség, forgalmi jutalék		718
Megbízási, ügynöki díjak		
Sikerdíj		
Egyéb		101
<b>Működési költség összesen</b>	<b>141</b>	<b>34 076</b>