

2	8	5	6	6	5	0	6	7	4	1	2	2	1	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	6	-	4	1	2	8	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

FairConto Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Bt.

A vállalkozás megnevezése

1046 Budapest, Kiss Ernő u. 1-3.

A vállalkozás címe, telefonszáma


2007

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2007. január 1. - 2007. december 31.

Kelt Budapest, 2008. május 29.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

A vállalkozás beszámolóját készítette és a könyvelést vezette:
FairConto Bt. (1046 Budapest, Kiss Ernő u. 1-3.)
Tel / Fax: 399-1588

2 8 5 6 6 5 0 6 7 4 1 2 2 1 2 0 1

Statisztikai számjel

2007

0 1 - 0 6 - 4 1 2 8 8 8

Céggjegyzék szám

FairConto Bt.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)


adatok E Ft-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett Eszközök	42.138		40.910
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	526		155
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	38.730		37.873
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2.882		2.882
5.	B. Forgóeszközök	77.247		78.035
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	55.509		47.971
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21.738		30.064
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	435		409
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	119.820		119.354

Kelt

Budapest, 2008. május 29.

PH


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 8 5 6 6 5 0 6 7 4 1 2 2 1 2 0 1

Statistikai számjel

2007

0 1 - 0 6 - 4 1 2 8 8 8

Cégjegyzék szám

FairConto Bt.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke	57.613		66.683
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3.000		3.000
14.	II. JEGYZETT, MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
15.	III. TŐKETARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	45.994		54.613
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8.619		9.070
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	60.704		51.376
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2.748		1.489
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	57.956		49.887
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1.503		1.295
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	119.820		119.354

Kelt

Budapest, 2008. május 29.

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 8 5 6 6 5 0 6 7 4 1 2 2 1 2 0 1

Statistikai számjel

2007

0 1 - 0 6 - 4 1 2 8 8 8

Cégjegyzék szám

FairConto Bt.Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
Összköltség eljárással


adatok E Ft-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200.670		215.002	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02.
III.	Egyéb bevételek	12.349		605	03.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	144.933		172.882	04.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28.713		25.505	05.
VI.	Értécsökkenési leírás	3.996		3.448	06.
VII.	Egyéb ráfordítások	9.872		2.673	07.
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25.505		11.099	08.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1.274		1.440	09.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.587		2.595	10.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1.313		-1.155	11.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	24.192		9.944	12.
X.	Rendkívüli bevételek	2.000			13.
XI.	Rendkívüli ráfordítások				14.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	2.000			15.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	26.192		9.944	16.
XII.	Adófizetési kötelezettség	323		874	17.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	25.869		9.070	18.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8.619		9.070	19.

Kelt

Budapest, 2008. május 29.

PH



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: **FairConto Bt.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2007**

A könyvvizsgálat a jogszabályok alapján kötelező!

I. Az 2005. január 15.-én alakult

Társaság könyvelést, könyvvizsgálatot és pénzügyi tanácsadást végez.

Tulajdonosok: (Ft-ban)	Osszeg	%
Ruszinné Antal Veronika	1.497.000	49,90%
Ruszin Zsolt	1.497.000	49,90%
Antal Arpád Zsolt	6.000	0,20%
Összesen	3.000.000	100,00%

Aláíró ügyvezető: lakóhelye
Ruszin Zsolt 8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos u. 63.

II. A számviteli politikája alapján

A mérlegkészítés időpontja: 2008. január 31.

Az üzleti év időszaka: 2007. január 1. - 2007. december 31.

A Számviteli politika rendelkezéseiben a tárgyév során nem változott.

A választott értékelési módok és eljárások a számviteli törvényen alapulnak, amelyekben a számviteli politika tartalmában nem változtatott.

A Számviteli alapelvektől való eltérés nem került alkalmazásra.

A mérleg típusa "A" változat, további alábontást nem lett alkalmazva.

Az eredménykimutatás formája "A" típusú, összköltség eljárású.

A lényegesség és a jelentőség összegszerű határértéke 500 eFt, amelynél a mérleg sorokra 5%-nál magasabb összegű eltérést mutat, vagy meghaladja a tárgyévi adózás előtti eredmény 2%-át.

A választott forintérték meghatározási módszer: MNB árfolyam.

A Társaság az értékcsökkenést kizárólag lineárisan, a bruttó érték alapján számítja, és az annak meghatározása a tényleges avuláson alapul.

Maradványérték számítási módszere egyszerűsített, vagy számításos.

Egyszerűsített: bruttó érték 10%-kinti lépésben 100 eFt-ra kerekítve

Számításos: a növekvő tagú örökjáradék, illetve a jelenérték-számítással.

III. A mérleget érintő kiegészítések

A befektetett eszközök, készletek és követelések között átminősítés nem volt.

Terven felüli értékcsökkenés, illetve Értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

Évközi változások a jegyzett tőkében	2006	változás	2007
Ruszinné Antal Veronika	1.497.000		1.497.000
Ruszin Zsolt	1.497.000		1.497.000
Antal Arpád Zsolt	6.000		6.000
Összesen	3.000.000		3.000.000

Kiegészítő MellékletA Társaság honlapja: www.fairconto.huCég neve: **FairConto Bt.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2007**

A könyvvizsgálat a jogszabályok alapján kötelező!

Az Immateriális javak és a Tárgyi Eszközök alakulása

	Bruttó érték (eFt)				
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	Záró
Alapítás átszerv.	1.424				1.424
Szellemi termékek	1.432	99			1.531
Immateriális Javak	2.856	99			2.955
Ingatlanok (telek)	7.583				7.583
Építmények	18.471	89			18.560
Üzemi ber. gép.	20.878	1.550			22.428
Személyautók	2.896				2.896
Irodai berendezés	4.120	257			4.377
Egyéb berendezés	2.106				2.106
Kisértékű eszközök	2.747	225			2.972
Beruházások					
Tárgyi eszközök	58.801	2.121			60.922

	Értékcsökkenés (eFt)				
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	Záró
Alapítás átszerv.	1.233	190			1.423
Szellemi termékek	1.097	280			1.377
Immateriális Javak	2.330	470			2.800
Ingatlanok (telek)					
Építmények	85	129			214
Üzemi ber. gép.	14.252	1.619			15.871
Személyautók	221	339			560
Irodai berendezés	1.339	611			1.950
Egyéb berendezés	1.427	55			1.482
Kisértékű eszközök	2.747	225			2.972
Beruházások					
Tárgyi eszközök	20.071	2.978			23.049

IV. Eredményt érintő kiegészítések

A foglalkoztatottak munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	15 fő
Béreköltségek összesen (irodai dolgozók állománycsoportja)	16.779 eFt
Vezető tisztségviselők díjazása (béreköltségből)	960 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2.709 eFt

V. Tájékoztató kiegészítések

A Társaság jelentős hibából eredő Önellenzést nem hajtott végre. Nem voltak az előző időszakok mérlegtételei közötti olyan hibás besorolások, amelyek az eredmény, és a saját tőke soraira tekintettel jelentős hibahatást okoztak volna. A mérleg egyéb tételeinek módosítása indifferens. A Társaság Üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

Cég neve: **FairConto Bt.**
 Időszak: **2007**

(továbbiakban: Társaság)

A könyvvizsgálat a jogszabályok alapján kötelező!

A fordulónapot követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztés nincs. Külföldi fizetőeszközben nyilvántartott követelések és kötelezettségek az üzleti év fordulónapjára számított forintértékéből adódó különbözet nem érte el a jelentős szintet, átértékelést alkalmazni nem kellett. Az egyes tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésében változás nem következett be. Maradványérték megállapítására olyan módon került sor, amely tárgyi eszköz esetében (pl. felújítások) a hasznos élet-tartam végén várhatóan realizálható értékre, más eszközöknél pedig - ha annak jelentős összege valószínűsíthető - az avult értéket vette figyelembe. Olyan kötelezettség, amelynek hátralévő futamideje, több mint 5 év, vagy olyan amelyet zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosítottak, nincs. Kapott támogatás a tárgyidőszakban nem volt. Kutatási és a kísérleti fejlesztésre elszámolt tárgyévi költség nem volt. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nincsenek. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem volt és nem keletkezett. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben céltartalék nem volt képezve, továbbá az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek nem voltak. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

Nem volt a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek és tagjainak folyósított előlegek, vagy a nevükben vállalt garanciák.

Tulajdonosi kölcsön állomány a fordulónapon: Ruszin Zsolt 16.800 eFt

A könyvelésért felelős személy: Ruszin Zsolt

lakóhelye: 1046 Budapest, Kiss Ernő u. 1-3., MKVK tagsági száma: 004958

VI. Mutatók kalkulációja:


Likviditás I:	Forgóeszközök	78.035	=	1,56
	Rövid lejáratú kötelezettségek	49.887		
Tárgyi eszk.aránya:	Tárgyi eszközök	37.873	=	0,32
	Eszközök	119.354		
Forgóeszk. aránya	Forgóeszközök	78.035	=	0,65
	Összes eszköz	119.354		
Eladósodottság:	Idegen tőke (kötelezettségek)	51.376	=	0,43
	Összes forrás	119.354		
Árbev. ar.nyereség:	Adózott eredmény	9.070	=	0,04
	Értékesítés nettó árbevétele	215.002		

VII. Záró értékelés

A Társaság üzleti éve átmeneti nyereséggel zárult. A társaság jelzáloggal terhelte ingatlanát a Budapesti Vállalkozásfejlesztési Közalapítvány és a Polgári Takarékszövetkezet javára, 3.000 eFt értékben, a 8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos u. 63. garázsingatlana terhére, hrsz: 109911

Kelt: Budapest, 2008. május 29.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője) /
 Managing Director

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

és

ZÁRADÉK

a

**FairConto Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó
Betéti Társaság**
tagjai részére

Elvégeztem a **FairConto Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Bt. (1046 Budapest, Kiss Ernő u. 1-3.) 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege 119 354 e Ft, az adózott eredmény 9 070 e Ft nyereség, mérleg szerinti eredmény 9 070 e Ft, valamint a 2007. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát -, melyeket a társaság 2007. évi közzétételre kerülő Egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz. Az Egyszerűsített éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.**

Tájékoztató: a 2006. évre vonatkozóan kiadott könyvvizsgálói jelentés **korlátozás nélküli záradékot** tartalmazott.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges, hibás állításokat. A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások ténytámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Cím: 9024 Győr, Baross út 41.

Bejegyezte: Győr-Moson-Sopron Megyei Cégbíróság

Telefon: 96/527-612, Fax: 96/527-614

Cg. szám: 08-09-007780

Adószám: 11615385-2-08

A könyvvizsgálat során a Társaság Egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a beszámoló a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Az Egyszerűsített éves beszámoló a FairConto Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Bt. 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A társaság mérleg főösszege:	119 354 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	874 e Ft
Adózott eredmény:	9 070 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	9 070 e Ft

Győr, 2008. május 29.


Mező Éva Könyvvizsgáló Kft.
Nyilv.sz.: 001374
Mező Éva
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 004406

