

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

2006

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2006. január 1. - 2006. december 31.

Kelt Budapest, 2007. február 2.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

FAIRCONTO
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

2006

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

Cégjegyzék 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	22.884		42.138
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	792		526
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19.996		38.730
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2.096		2.882
5.	B. Forgóeszközök	52.296		77.247
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	42.996		55.509
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9.300		21.738
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	353		435
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	75.533		119.820

Kelt

Budapest, 2007. február 2.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

FAIRCONTO
PH

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

Statisztikai számjel

2006

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	48.994		57.613
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3.000		3.000
14.	II. JEGYZETT , MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
15.	III. TŐKETARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	30.535		45.994
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15.459		8.619
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	25.718		60.704
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2.817		2.748
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22.901		57.956
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	821		1.503
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	75.533		119.820

Kelt

Budapest, 2007. február 2.

FAIRCONTO
PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

2006

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	147.714		200.670	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02.
III.	Egyéb bevételek	282		12.349	03.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	103.790		144.933	04.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21.210		28.713	05.
VI.	Értécsökkenési leírás	3.048		3.996	06.
VII.	Egyéb ráfordítások	2.429		9.872	07.
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17.519		25.505	08.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1.313		1.274	09.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.373		2.587	10.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-60		-1.313	11.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	17.459		24.192	12.
X.	Rendkívüli bevételek			2.000	13.
XI.	Rendkívüli ráfordítások				14.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			2.000	15.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	17.459		26.192	16.
XII.	Adófizetési kötelezettség			323	17.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17.459		25.869	18.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15.459		8.619	19.

Kelt

Budapest, 2007. február 2.

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: **FairConto Bt.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2006**

A könyvvizsgálat a jogszabályok alapján kötelező!

I. Az 2005. január 15.-én alakult

Társaság könyvelést, könyvvizsgálatot és pénzügyi tanácsadást végez.

Tulajdonosok: (Ft-ban)	Összeg	%
Ruszinné Antal Veronika	1.497.000	49,90%
Ruszin Zsolt	1.497.000	49,90%
Antal Árpád 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: 2007. január 31.
 Az üzleti év időszaka: 2006. január 1. - 2006. 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 összecsúszott 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%-kénti 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	2005	változás	2006
Ruszinné Antal Veronika	1.497.000		1.497.000
Ruszin Zsolt	1.497.000		1.497.000
Antal Árpád Zsolt	6.000		6.000
Összesen	3.000.000		3.000.000

Cég neve: **FairConto Bt.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2006**

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	1.089	343			1.432
Immateriális Javak	2.513	343			2.856
Ingatlanok (telek)	1.506	6.596		519	7.583
Építmények	9.777	15.331		6.637	18.471
Uzemi ber. gép.	16.406	4.472			20.878
Személyautók	3.109	2.896		3.109	2.896
Irodai berendezés	2.116	2.004			4.120
Egyéb berendezés	2.106				2.106
Kisértékű eszközök	2.293	454			2.747
Beruházások	2.145		2.145		
Tárgyi eszközök	39.458	31.753	2.145	10.265	58.801

	Ertékcsökkenés (eFt)				Záró
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	
Alapítás átszerv.	949	284			1.233
Szellemi termékek	772	325			1.097
Immateriális Javak	1.721	609			2.330
Ingatlanok (telek)					
Építmények	263	89		267	85
Uzemi ber. gép.	12.149	2.103			14.252
Személyautók	2.508	221		2.508	221
Irodai berendezés	962	377			1.339
Egyéb berendezés	1.286	141			1.427
Kisértékű eszközök	2.293	454			2.747
Beruházások					
Tárgyi eszközök	19.461	3.385		2.775	20.071

IV. Eredményt érintő kiegészítések

A foglalkoztatottak munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	12 fő
Béreköltségek összesen (irodai dolgozók állománycsoportja)	18.189 eFt
Vezető tisztségviselők díjazása (béreköltségből)	2.160 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4.013 eFt

V. Tájékoztató kiegészítések

A Társaság jelentős hibából eredő Önellenőrzést 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 Uzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

Cég neve: **FairConto Bt.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2006**

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 és kölcsönök, vagy a nevükben vállalt garanciák.

A könyvelésért felelős személy: Ruszin Zsolt

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

VI. Mutatók kalkulációja:

Likviditás I.:	Forgóeszközök	77.247	=	1,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	57.956		
Tárgyi eszk.aránya:	Tárgyi eszközök	38.730	=	0,32
	Eszközök	119.820		
Forgóeszk. aránya	Forgóeszközök	77.247	=	0,64
	Összes eszköz	119.820		
Eladósodottság:	Idegen tőke (kötelezettségek)	60.704	=	0,51
	Összes forrás	119.820		
Árbev. ar.nyereség:	Adózott eredmény	25.869	=	0,13
	Értékesítés nettó árbevétele	200.670		

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, 2007. február 2.

FAIRCONTO
P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director

MEZŐ ÉVA

bejegyzett könyvvizsgáló
adószakértő



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.) 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének** - melyben az eszközök és források egyező végösszege **119 820 e Ft**, az **adózott eredmény 25 869 e Ft nyereség, mérleg szerinti eredmény 8 619 e Ft**, valamint a **2006. évre** vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát -, melyeket a társaság 2006. 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.

Tájékoztatás: a 2005. 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 ténytárait alátámasztó 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. 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A társaság mérleg főösszege:	119 820 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	323 e Ft
Adózott eredmény:	25 869 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	8 619 e Ft

Győr, 2007. február 2.


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

