

Cég neve: **FairConto Asszisztens DELTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023****I. Az 1999. december 28.-én alakult** Társaság könyvelési szolgáltatások nyújtásával foglalkozik.

Tulajdonosok (Ft-ban):	Összeg	%
FairConto Zrt. (anyavállalat)	3 000 000	100,00%
Összesen	3 000 000	100,00%

Aláíró ügyvezető:	lakóhelye
Ruszin Dániel	8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 63. II/14.

II. A számviteli politikája alapján

A mérlegkészítés időpontja: 2024. január 31.
 Az üzleti év időszaka: 2023. január 1 - 2023. december 31.
 A Számviteli politika rendelkezéseiben a tárgyév során lényegesen nem változott. A választott értékelési módok és eljárások a számviteli törvényen alapulnak, amelyekben az új számviteli politika tartalmában nem változtatott. A Számviteli alapelvektől való eltérés nem került alkalmazásra. A mérleg típusa "A" változat, további alábontás nem lett alkalmazva. Az eredménykimutatás formája "A" típusú, összköltség eljárású. A lényegesség és a jelentőség összegszerű határértéke 1 mFt. Ezt a szintet elérő különbségek akkor igényelnek számviteli önellenőrzést, ha a mérleg sorokra 5%-nál magasabb összegű az eltérés, vagy az 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 annak meghatározása a tényleges avuláson alapul. Maradványérték számítási módszere egyszerűsített, vagy számításos. Egyszerűsített: bruttó érték 10%-kenti lépésben 100 eFt-ra kerekítve. Számításos: növekvő tagú örökjáradék, illetve jelenérték-számítással.

III. Mérleget érintő kiegészítések

Évközi változások a jegyzett tőkében	2022.12.31	változás	2023.12.31
FairConto Zrt. (anyavállalat)	3 000 000		3 000 000
Összesen	3 000 000		3 000 000

Saját tőke bemutatása (eFt)	Nyitó 2022.12.31	Nyitó korrekciók	Egyéb korrekciók	Záró 2023.12.31
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Tőketartalék				0
Eredménytartalék	-97	1 304	-1 000	207
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Adózott eredmény	1 304	-1 304		4 507
Összesen	4 207	0	-1 000	7 714

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

Értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

Cég neve: **FairConto Asszisztens DELTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**Az Immateriális javak és a
Tárgyi Eszközök alakulása

	Bruttó érték (eFt)				
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	Záró
Vagyoni ért. jogok					
Szellemi termékek					
Immateriális Javak					
Ingtatlanok (felúj.)					
Üzemi ber. gép.					
Szállító járművek					
Személyautók					
Irodai berendezés					
Egyéb berendezés					
Kisértékű eszközök					
Beruházások					
Tárgyi eszközök					

	Értékcsökkenés (eFt)				
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	Záró
Vagyoni ért. jogok					
Szellemi termékek					
Immateriális Javak					
Ingtatlanok (felúj.)					
Üzemi ber. gép.					
Szállító járművek					
Személyautók					
Irodai berendezés					
Egyéb berendezés					
Kisértékű eszközök					
Beruházások					
Tárgyi eszközök					

Egyéb követelés bemutatása	2022.12.31	2023.12.31
Adott kölcsönök		3 036
Osztalékelőleg		4 000
Összesen:		7 036

Cég neve: **FairConto Asszisztens DELTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**

Aktív időbeli elhatárolás bemutatása	2022.12.31	2023.12.31
Időszakra jutó díjbevétel		313
Egyéb időszakra járó bevétel		
Egyéb a tárgyidőszakot nem érintő költségek		
Összesen		313

A Társaság rövid lejáratú hitelének tárgyévi egyenlege nulla volt.

A Társaság tárgyévi szállítókkal szembeni kötelezettsége

nulla

Kapcsolt szállítókkal szembeni kötelezettsége

nulla

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség bemutatása	2022	2023
Társasági adó éves összege	119	446
Társasági adó megfizetett összege	13	
Egyéb adók és járulékok		
Továbbutalandó vevői összeg		
Összesen:	132	446

Passzív időbeli elhatárolás bemutatása	2022	2023
Igénybe vett szolgáltatások (alvállalkozók)		2 239
Egyéb		
Összesen:		2 239

IV. Eredményt érintő kiegészítések

	2022	2023
A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	0 fő	0 fő
Béreköltségek összesen (irodai dolgozók állománycsoportja):		
Vezető tisztségviselők díjazása (béreköltségből):		
Egyéb személyi jellegű kifizetések:		

Társasági adóalapot módosító tételek:

Értékcsökkenés (Tao.)

Elhatárolt veszteség

Alapítványi támogatás

Összesen:

Értékcsökkenés (Szt.)

Bírságok, kés.pótlék

Értékvesztés

Végleges átadott pénzeszköz

Összesen:**Adószámítás**

korrekciók

adóalap 4 953

9% 446

adókedv. 0

min. adó 16

TAO összege 446

Cég neve: **FairConto Asszisztens DELTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**

Árbevétel részletezése	2022	2023
Könyvelési díjak	1 802	6 831
Összesen:	1 802	6 831
A kivételes összegű ráfordítások részletezése	2022	2023
Vissza nem térítendő támogatás		
Elengedett követelés		
Alapítványi támogatás		
Összesen:		
Az igénybevett szolgáltatások részletezése	2022	2023
Szállítás, rakodás, raktározás költségei		
Bérelti díjak		
Karbantartási költségek		
Hirdetés-, reklám, propaganda költségek		
Oktatás és továbbképzés költségei		
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)		
Tanácsadások, ügyvédi munkadíjak költségei		65
Kommunikációs költségek, postaköltség		
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	10	
Összesen	10	65

V. Tájékoztató kiegészítések

A Társaság jelentős hibából eredő önellenőrzést nem hajtott végre. Az előző időszakok mérlegkételei közötti esetlegesen hibás besorolások, amelyek nem okoznak eltérést az eredmény és a saját tőke soraira hibahatásként nem kerülnek bemutatásra és részletezésre. Üzletág értékesítés nem történt. A Társaság üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik. Fordulónapot követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztés nincs. A külföldi fizetőeszközben nyilvántartott követelések és kötelezettségek az üzleti év fordulónapjára a forintértékéből adódó különbözete minden esetben el lett számolva. Az egyes tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésében változás nem következett be. Maradványérték annyiban került alkalmazásra, amely esetekben a tárgyi eszközre (pl. számítógép) a hasznos élettartam végén lenne realizálható értéke. Más eszközöknél ez nem lenne jelentős. Külföldi fióktelepe, telephelye a Társaságnak nincs. Vevői követelésre értékvesztés nem merült fel. Kapcsolt vállalkozások vevői követelésének egyenlege nulla.

A környezetvédelem, sport, egészségügyi, szociális, kulturális és oktatási területen közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül az üzleti évben nyújtott pénzügyi és természetbeni juttatások

Cég neve: **FairConto Asszisztens DELTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**

A társaságnál halasztott adókövetelések és a halasztott adókötelezettségek nincsenek. Nyugdíjfizetési, vagy végkielégítés miatt nincs jelentős későbbi kötelezettség.

Olyan kötelezettség, amelynek hátralévő futamideje, több mint 5 év, vagy olyan amelyet zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosítottak, nincs.

Az értékesítés árbevételében az egyes tevékenységek, szolgáltatások nem különböznek jelentősen egymástól, ezért részletezésükre nem kerül sor.

Export-támogatás nem zajlott a tárgyév során.

A Társaságnál export bevétel illetve szolgáltatásimport nem merült fel.

Kutatási és 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.

A vállalkozás beszámolóját a www.fairconto.hu oldalon is közzéteszi.

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások

nem történtek. Bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök

nincsenek. A tárgyévben származékos, határidős, opciós ügyletek, valamint swap

ügyletek nem voltak. Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra. Visszavásárolt

saját üzletrész, részesedés nincs. Valós értéken történő értékelés nem történt.

A könyvelésért felelős személy: Ruszin Dániel

lakóhelye: 8900 Zalaegerszeg, Kossuth u. 63., nem igényel szakvégzettséget

A tulajdonosok által megállapítandó osztalék 2023. évre vonatkozóan:

4 000 eFt

A 2023-as üzleti év során kifizetett osztalékkelőleg összege:

Az osztalékkelőleget az osztalék teljes egészében fedezi.

Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok alakulása:

eFt

Megnevezés	Értékpapír			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékpapír számla				
Diskont kincstárjegy				
Befektetési jegy				
Összesen:				

Cég neve: **FairConto Asszisztens DELTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023****VI. Cash flow - kimutatás**

	Előző év	Tárgyév
I. A szokásos tevékenység pénzeszköz-változás	-1 527	-159
1. Adózás előtti eredmény	1 423	4 953
2. Elszámolt amortizáció		
3. Elszámolt értékvesztés	287	
4. Céltartalékképzés és felhasználás különb.		
5. Véglegesen átadott pénzeszköz		
<i>Bruttó Cash-Flow</i>	<i>1 710</i>	<i>4 953</i>
6. Befektetett eszközök ért. eredménye		
7. Szállítói kötelezettség változása		74
8. Más rövidlejáratú kötelezettség változása	-1 243	314
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	50	120
10. Vevőkövetelések változása	-301	102
11. Egyéb forgóeszközök változása	-1 743	-6 074
12. Aktív időbeli elhatárolások változása		-94
13. Fizetett adó		446
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenység pénzeszköz változása		
15. Befektetett eszközök beszerzése		
16. Befektetett eszközök eladása		
17. Kapott osztalék		
III. Pénzügyi műveletek pénzeszköz változása		
18. Részvénykibocsátás bevétele		
19. Kötvény (hit.v.m.é) kibocsátás bevétele		
20. Hitel és kölcsön felvétele		
21. Hosszú lej.-ra ny. kölcs.bankb.törlesztése		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkelesz.)		
24. Kötvény visszafizetés		
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
26. Hosszú lej.-ra ny. kölcs.és bankbetétek		
27. Véglegesen átadott pénzeszköz		
28. Alap. szembeni, illetve egyéb h.lej. köt. v.		
IV. Pénzeszközök változása	-1 527	-159
A pénzeszközök tényleges változása		
(A Forgóeszközök B/IV. sorának változása)	-1 527	-138

Cég neve: **FairConto Asszisztens DELTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**

VII. Leányvállalati kiegészítés

Többségi irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos: **FairConto Zrt. (anyavállalat)** székhelye: 1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 12-14.
szavazati aránya: 100%

Eszközök	A	=>	B	C	D
A/III/2. Tartós kölcson		=>			
B/II/2. Követelések		=>	4 000		
Összesen		=>	4 000		

Források	A	=>	B	C	D
D/I/1. Jegyzett tőke	3 000	=>	3 000		
F/I/1. Hátrasorolt kötelezettségek		=>			
F/II/6. Tartós kötelezettségek		=>			
F/II/6. Rövid lejáratú kötelezettségek		=>			
Összesen	3 000	=>	3 000		

Eredménykimutatás	A	=>	B	C	D
01 Belföldi árbev.		=>			
02 Export árbevétel		=>			
II. Nettó árbevétel		=>			
II. Egyéb bevételek		=>			
X. Pénzügyi bevételek között a halasztott bev.		=>			
Összesen		=>			

Jelmagyarázat

- A kapcsolt vállalkozások, *amelyből*
B anyavállalattal-leányvállalat viszonylat
C közös vezetésű vállalkozások közötti tétel
D társult vállalkozások elszámolásai

VIII. Mutatók kalkulációja

Likviditás I.:	<u>Forgóeszközök</u>	8 041	=	15,47
	Rövid lejáratú kötelezettségek	520		
Tárgyi eszk.aránya:	<u>Tárgyi eszközök</u>		=	n.a.
	Eszközök	8 354		
Forgóeszk. aránya	<u>Forgóeszközök</u>	8 041	=	0,96
	Összes eszköz	8 354		
Eladósodottság:	<u>Idegen tőke (köt.-k)</u>	520	=	0,06
	Összes forrás	8 354		
Árbev. ar.nyereség:	<u>Adózott eredmény</u>	4 507	=	0,66
	Értékesítés nettó árbevétele	6 831		
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u>	7 714	=	0,92
	Összes forrás	8 354		

Dátum: 2024. május 19.
Elektronikusan aláírva.