

Cég neve: **FairConto Asszisztens DZÉTA 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%
<b>Összesen</b>	<b>3 000 000</b>	<b>100,00%</b>

Aláíró ügyvezető:	lakóhelye
<b>Ruszin Dániel</b>	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
<b>Összesen</b>	<b>3 000 000</b>		<b>3 000 000</b>

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	-887	798	-82	-171
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Adózott eredmény	716	-798		9 773
<b>Összesen</b>	<b>2 829</b>	<b>0</b>	<b>-82</b>	<b>12 602</b>

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

Értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

Cég neve: **FairConto Asszisztens DZÉTA 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					
<b>Immateriális Javak</b>					
Ingtatlanok (felúj.)					
Üzemi ber. gép.					
Szállító járművek					
Személyautók					
Irodai berendezés					
Egyéb berendezés					
Kisértékű eszközök					
Beruházások					
<b>Tárgyi eszközök</b>					

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

Egyéb követelés bemutatása	2022.12.31	2023.12.31
Adott kölcsönök		4 962
Osztalékelőleg		5 000
<b>Összesen:</b>		<b>9 962</b>

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**

Aktív időbeli elhatárolás bemutatása	2022.12.31	2023.12.31
Időszakra jutó díjbevétel		1 070
Egyéb időszakra járó bevétel		
Egyéb a tárgyidőszakot nem érintő költségek		
<b>Összesen</b>		<b>1 070</b>

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	34	967
Társasági adó megfizetett összege	6	
Egyéb adók és járulékok		
Továbbutalandó vevői összeg		
<b>Összesen:</b>	<b>40</b>	<b>967</b>

Passzív időbeli elhatárolás bemutatása	2022	2023
Igénybe vett szolgáltatások (alvállalkozók)		180
Egyéb		
<b>Összesen:</b>		<b>180</b>

**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 10 740

9% 967

adókedv. 0

min. adó 27

**TAO összege 967**

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**

Árbevétel részletezése	2022	2023
Könyvelési díjak	1 653	12 020
<b>Összesen:</b>	<b>1 653</b>	<b>12 020</b>
A kivételes összegű ráfordítások részletezése	2022	2023
Vissza nem térítendő támogatás		
Elengedett követelés		
Alapítványi támogatás		
<b>Összesen:</b>		
Az igénybevett szolgáltatások részletezése	2022	2023
Szállítás, rakodás, raktározás költségei		
Bérleti 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	
<b>Összesen</b>	<b>10</b>	<b>65</b>

**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 DZÉTA 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](http://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 beszámoló összeállításáért felelős személy: Ruszin Zsolt**

lakóhelye: 8900 Zalaegerszeg, Gógánhegyi út 128., MKVK 004958

**A tulajdonosok által megállapítandó osztalék 2023. évre vonatkozóan:**

**9 000 eFt**

A 2023-as üzleti év során kifizetett osztalékkelőleg összege:

**5 000 eFt**

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				
<b>Összesen:</b>				

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

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

	Előző év	Tárgyév
<b>I. A szokásos tevékenység pénzeszköz-változás</b>	-2 200	909
1. Adózás előtti eredmény	750	10 740
2. Elszámolt amortizáció		
3. Elszámolt értékvesztés	287	
4. Céltartalékképzés és felhasználás különb.		
5. Véglegesen átadott pénzeszköz		
<i>Bruttó Cash-Flow</i>	<i>1 037</i>	<i>10 740</i>
6. Befektetett eszközök ért. eredménye		
7. Szállítói kötelezettség változása		30
8. Más rövidlejáratú kötelezettség változása	-1 243	927
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	50	180
10. Vevőkövetelések változása	-301	-902
11. Egyéb forgóeszközök változása	-1 743	-9 962
12. Aktív időbeli elhatárolások változása		-1 070
13. Fizetett adó		967
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési tevékenység pénzeszköz változása</b>		
15. Befektetett eszközök beszerzése		
16. Befektetett eszközök eladása		
17. Kapott osztalék		
<b>III. Pénzügyi műveletek pénzeszköz változása</b>		
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. Kötvényvisszafizetés		
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
26. Hosszú lej.-ra ny. kölcs.és bankbetétek		
27. Véglegesen átadott pénzeszköz		
28. Alap. szembeni, illetve egyéb h.lej. köt. v.		
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	-2 200	909
A pénzeszközök tényleges változása (A Forgóeszközök B/IV. sorának változása)	-2 200	909

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2023**

## VII. Leányvállalati kiegészítés

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

Eszközők	A	=>	B	C	D
A/III/2. Tartós kölcson		=>			
B/II/2. Követelések		=>	5 000		
<b>Összesen</b>		=>	<b>5 000</b>		

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		=>			
<b>Összesen</b>	<b>3 000</b>	=>	<b>3 000</b>		

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

## 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>	<u>12 709</u>	=	12,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	997		
Tárgyi eszk.aránya:	<u>Tárgyi eszközök</u>	<u>13 779</u>	=	n.a.
	Eszközők			
Forgóeszk. aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>12 709</u>	=	0,92
	Összes eszköz	13 779		
Eladósodottság:	<u>Idegen tőke (köt.-k)</u>	<u>997</u>	=	0,07
	Összes forrás	13 779		
Árbev. ar.nyereség:	<u>Adózott eredmény</u>	<u>9 773</u>	=	0,81
	Értékesítés nettó árbevétele	12 020		
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u>	<u>12 602</u>	=	0,91
	Összes forrás	13 779		

Dátum: 2024. május 21.  
Elektronikusan aláírva.