

2	9	3	0	4	2	8	6	6	9	2	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	4	0	6	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**

a vállalkozás megnevezése

1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 12-14.

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2024**

# Éves beszámoló

Éves Zárómérleg

Időszak: 2024. január 1 - 2024. december 31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

Keltezés: 2025. február 8.

Elektronikusan aláírva.

2 9 3 0 4 2 8 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2024

0 1 - 0 9 - 4 0 6 8 2 5

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**

Éves beszámoló MÉRLEGE

Befektetett Eszközök

adatok eFt-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>A.</b>	<b>Befektetett Eszközök</b>			
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>			
	1. Alapítás-átszerv. aktivált értéke			
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
	3. Vagyoni értékű jogok			
	4. Szellemi termékek			
	5. Üzleti vagy cégérték			
	6. Immateriális javakra adott előlegek			
	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>			
	1. Ing. és a kapcs. vagyoni é. jogok			
	2. Műszaki ber., gépek, járművek			
	3. Egyéb ber., felszerelések, járművek			
	4. Tenyészállatok			
	5. Beruházások, felújítások			
	6. Beruházásokra adott előlegek			
	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>III.</b>	<b>BEF. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
	1. Tartós részesedés kapcs. váll.-ban			
	2. Tartósan adott kölcsön kapcs. váll.-ban			
	3. Egyéb tartós részesedés			
	4. Tartós kölcsön e. rész.-i v.-ban l. váll.-ban			
	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
	6. Tartós hitelviszonyt meg. -ő értékpapír			
	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték.-e			
	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

2 9 3 0 4 2 8 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2024

0 1 - 0 9 - 4 0 6 8 2 5

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**

Éves beszámoló MÉRLEGE

Forgóeszközök &amp; Aktív Elhatárolások

adatok eFt-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>12 709</b>		<b>10 697</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>			
	1. Anyagok			
	2. Bef. len termelés és félkész termékek			
	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
	4. Késztermékek			
	5. Áruk			
	6. Készletre adott előlegek			
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>11 036</b>		<b>6 441</b>
	1. Követelések árusz.-ból és szolg.-ból	1 074		1 844
	2. Köv.-ek kapcs. váll.-sal szemben	5 000		
	3. Köv.-ek e. rész.-i v.-ban l. váll.-sal szemben			
	4. Követelések egyéb részesedési v.-ban lévő vállalkozással szemben			
	5. Váltókövetelések			
	6. Egyéb követelések	4 962		4 597
	7. Követelések értékelési különbözete			
	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
	3. Egyéb részesedés			
	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
	5. Forg.-i célú hv-t megt.-ó értékpapírok			
	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 673</b>		<b>4 256</b>
	1. Pénztár, csekkek			
	2. Bankbetétek	1 673		4 256
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 070</b>		<b>798</b>
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 070		798
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
	3. Halasztott ráfordítások			
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>13 779</b>		<b>11 495</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

2	9	3	0	4	2	8	6	6	9	2	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

2024

0	1	-	0	9	-	4	0	6	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**

Éves beszámoló MÉRLEGE

Saját Tőke és a Céltartalékok

adatok eFt-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	12 602		10 320
I.	Jegyzett tőke	3 000		3 000
	ebből			
	visszavásárolt részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
III.	Tőketartalék			
IV.	Eredménytartalék	-171		602
V.	Lekötött Tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	Adózott eredmény	9 773		6 718
E.	Céltartalékok			
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
	3. Egyéb céltartalék			

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

2 9 3 0 4 2 8 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2024

0 1 - 0 9 - 4 0 6 8 2 5

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**Éves beszámoló MÉRLEGE  
Kötelezettségek & Passzív Elhatárolások

adatok eFt-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>997</b>		<b>664</b>
<b>I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
	1. Hátras. köt.-k kapcs. váll.-sal szemben			
	2. Hátras. köt.-k jel., rész.-i v.-ban l. váll.-sal sz.			
	3. Hátras. köt.-k e. rész.-i v.-ban l. váll.-sal sz.			
	4. Hátras. köt.-k e. gazd.-val szemben			
<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
	2. Átváltoztatható kötvények			
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
	6. Tartós köt.-k kapcsolt váll.-sal szemben			
	7. Tartós köt.-k jel. tul. rész. váll.-sal szemben			
	8. Tartós köt.-k e. rész.-i v.-ban l. váll.-sal sz.			
	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
	10. Halasztott adókötelezettség			
<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>997</b>		<b>664</b>
	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: átváltoztatható kötvények			
	2. Rövid lejáratú hitelek			
	3. Vevőtől kapott előlegek			
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30		
	5. Váltótartozások			
	6. Rövid lej.-ú köt.-k kapcs. váll.-sal szemben			
	7. Rövid lej.-ú köt.-k jel. tul., váll.-sal szemben			
	8. Rövid lej.-ú köt.-k e. rész.-i v.-ban lévő v.-sal sz.			
	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	967		664
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>180</b>		<b>511</b>
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	180		511
	3. Halasztott bevételek			
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>13 779</b>		<b>11 495</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

2 9 3 0 4 2 8 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2024

0 1 - 0 9 - 4 0 6 8 2 5

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Üzleti eredmény levezetése

adatok eFt-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 020		11 724
	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele(01+02)</b>	<b>12 020</b>		<b>11 724</b>
	03. Saját term.-ű készletek állományvált.-a			
	04. Saját előállítású eszk. akt. értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját telj.-k értéke(03+04)</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>689</b>		<b>17</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés			
	05. Anyagköltség			
	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke			183
	07. Egyéb szolgáltatások értéke	49		59
	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 619		4 489
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)</b>	<b>2 668</b>		<b>4 731</b>
	10. Bérköltség			
	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			
	12. Bérjárulékok			
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások(10+11+12)</b>			
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>			
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>54</b>		<b>397</b>
	ebből: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>9 987</b>		<b>6 613</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

2 9 3 0 4 2 8 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

2024

0 1 - 0 9 - 4 0 6 8 2 5

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Mérleg szerinti eredmény

adatok eFt-ban

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év	Módosítások	Tárgyév
a	b	c	d	e
	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	14. Részesedések értékesítésének árfoly.-e			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	15. Bef. pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatj. bev.-k	753		769
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevétele(13+14+15+16+17)</b>	<b>753</b>		<b>769</b>
	18. Részesedésekből származó ráf.-k, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	19. Bef. p.-ügyi eszk.-ből (ép-ből, kölcsönökből) sz. ráf., árf. vszt.-k			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	21. Részesedések, értékp.-k, kölcsönök bank, értékv.-e			
	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	ebből: értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai(18+19+20+21)</b>			
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye(IX-X)</b>	<b>753</b>		<b>769</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény(+C+-D)</b>	<b>10 740</b>		<b>7 382</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>967</b>		<b>664</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény(+E-XIII)</b>	<b>9 773</b>		<b>6 718</b>
	Halasztott adókülönbözet (±)			

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

Cég neve: **FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**  
Időszak: **2024**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

**I. Az 2021. június 8.-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: 2025. január 31.  
Az üzleti év időszaka: 2024. január 1 - 2024. 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 mérlegsorokra 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%-kénti lépésben 100 eFt-ra kerekítve. Számításos: növekvő tagú örökjáradék, illetve jelenérték-számítással.

**III. Mérleget érintő kiegészítések**

Évközi változások a jegyzett tőkében	2023.12.31	változás	2024.12.31
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 2023.12.31	Nyitó korrekciók	Egyéb korrekciók	Záró 2024.12.31
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Tőketartalék				0
Eredménytartalék	-171	9 773	-9 000	602
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Adózott eredmény	9 773	-9 773		6 718
<b>Összesen</b>	<b>12 602</b>	<b>0</b>	<b>-9 000</b>	<b>10 320</b>

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

Értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

Cég neve: **FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**  
 Időszak: **2024**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Az Immateriális javak és a  
Tárgyi Eszközök alakulása

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

  

Egyéb követelés bemutatása	2023.12.31	2024.12.31
Adott kölcsönök		4 597
Osztalékelőleg		
<b>Összesen:</b>		<b>4 597</b>

Cég neve: **FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**  
 Időszak: **2024**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Aktív időbeli elhatárolás bemutatása	2023.12.31	2024.12.31
Időszakra jutó díjbevétel	1 070	798
Egyéb időszakra járó bevétel		
Egyéb a tárgyidőszakot nem érintő költségek	180	511
<b>Összesen</b>	<b>1 250</b>	<b>1 309</b>

A Társaság rövid lejáratú hitelének tárgyévi egyenlege nulla volt.  
 A Társaság tárgyévi szállítókkal szembeni kötelezettsége  
 Kapcsolt szállítókkal szembeni kötelezettsége

nulla  
 nulla

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség bemutatása	2023	2024
Társasági adó éves összege	967	664
Társasági adó megfizetett összege		
Egyéb adók és járulékok		
Továbbutalandó vevői összeg		
<b>Összesen:</b>	<b>967</b>	<b>664</b>

Passzív időbeli elhatárolás bemutatása	2023	2024
Igénybe vett szolgáltatások (alvállalkozók)		511
Egyéb		
<b>Összesen:</b>		<b>511</b>

#### IV. Eredményt érintő kiegészítések

	2023	2024
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:

Értéksökkenés (Tao.)  
 Elhatárolt veszteség  
 Alapítványi támogatás

**Összesen:**

Értéksökkenés (Szt.)  
 Bírságok, kés.pótlék  
 Értékvesztés  
 Végleges átadott pénzeszköz

**Összesen:**

#### Adószámítás

korrekciók	
adóalap	7 382
9%	664
adókedv.	0
min. adó	26
<b>TAO összege</b>	<b>664</b>

Cég neve: **FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**  
 Időszak: **2024**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Árbevétel részletezése	2023	2024
Könyvelési díjak	12 020	11 724
Összesen:	12 020	11 724
A kivételes összegű ráfordítások részletezése	2023	2024
Vissza nem térítendő támogatás		
Elengedett követelés		
Alapítványi támogatás		
Összesen:		
Az igénybevett szolgáltatások részletezése	2023	2024
Szállítás, rakodás, raktározás költségei		
Bérlési 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 mérlegtételei 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 évből nyújtott pénzügyi és természetbeni juttatások

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2024**

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 Dániel**

lakóhelye: 8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos u. 63. II/14., nem igényel végzettséget

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

**7 000 eFt**

**Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok alakulása:**

eFt

Megnevezés	Értékpapír			Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	
Értékpapír számla				
Diszkont kincstárjegy				
Befektetési jegy				
<b>Összesen:</b>				

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2024****VI. Cash flow - kimutatás**

	Előző év	Tárgyév
<b>I. A szokásos tevékenység pénzeszköz-változás</b>	7 790	2 583
1. Adózás előtti eredmény	10 740	7 382
2. Elszámolt amortizáció		
3. Elszámolt értékvesztés	287	
4. Céltartalékképzés és felhasználás különb.		
5. Végrelegesen átadott pénzeszköz		
<i>Bruttó Cash-Flow</i>	<i>11 027</i>	<i>7 382</i>
6. Befektetett eszközök ért. eredménye		
7. Szállítói kötelezettség változása		-30
8. Más rövidlejáratú kötelezettség változása	-1 243	-303
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	50	331
10. Vevőkövetelések változása	-301	-2 098
11. Egyéb forgóeszközök változása	-1 743	5 365
12. Aktív időbeli elhatárolások változása		272
13. Fizetett adó		664
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		-9 000
<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. Végrelegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkelesz.)		
24. Kötvényvisszafizetés		
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
26. Hosszú lej.-ra ny. kölcs.és bankbetétek		
27. Végrelegesen átadott pénzeszköz		
28. Alap. szembeni, illetve egyéb h.lej. köt. v.		
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	7 790	2 583
A pénzeszközök tényleges változása (A Forgóeszközök B/IV. sorának változása)	7 790	2 583

Cég neve: **FairConto Asszisztens DZÉTA Kft.**  
 Időszak: **2024**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

## 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 kölesön		=>			
B/II/2. Követelések		=>			
<b>Összesen</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>	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.		=>			
<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.:	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{10\,697}{664} = 16,11$
Tárgyi eszk.aránya:	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Eszközök}} = \frac{11\,495}{11\,495} = \text{n.a.}$
Forgóeszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{10\,697}{11\,495} = 0,93$
Eladósodottság:	$\frac{\text{Idegen tőke (köt.-k)}}{\text{Összes forrás}} = \frac{664}{11\,495} = 0,06$
Árbev. ar.nyereség:	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{6\,718}{11\,724} = 0,57$
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{10\,320}{11\,495} = 0,90$

Dátum: 2025. február 8.  
 Elektronikusan aláírva.

# Üzleti Jelentés

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2024**

## I. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok

A mérleg fordulónapját követően lényeges esemény nem volt, jelentős folyamatokról nem lehet beszámolni. Az üzleti év eredményére hatással lévő eseményeket az időbeli elhatárolás elve alapján a Társaság kimutatta.

## II. A várható fejlődés

A gazdasági környezet ismert és várható fejlődése a kormányzati adópolitikai döntések és folyamatok függvényében alakul. A belső döntések várható hatása ezek függvényében fog alakulni. Előre prognosztizálható fejlődés a speciális tevékenységre vonatkozó gazdasági környezet egyedisége miatt nem meghatározható.

## III. A foglalkoztatáspolitikája

A Társaság munkavállalókat nem foglalkoztat, a tevékenységben egy fő ügyvezetőt vesz részt. A Társaság foglalkoztatáspolitikájában nem várható változás.

## IV. A kutatás és kísérleti fejlesztés területe

A Társaság nem végez kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet.

## V. A telephelyek bemutatása

A Társaság nem rendelkezik telephellyel.

## VI. Környezetvédelem

A környezetvédelemnek a Társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepét, a vállalkozó környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségét meghatározó gazdasági esemény nem merült fel. A környezetvédelem területén nem történt és nem várható fejlesztés, így ezzel összefüggő támogatás sem volt. A környezetvédelem eszközei tekintetében a Társaság nem alkalmaz külön politikát. Környezetvédelmi intézkedések bevezetésére nem került sor, ilyen munkák nincsenek folyamatban.

## VII. A beszámoló adatainak magyarázata

A Társaság leányvállalat, ezért Éves Beszámolót készít. A Társaságnak nem kell fenntarthatósági jelentést készítenie.

**Dátum: 2025. február 8.**  
**Elektronikusan aláírva.**