

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

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	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

2005

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2005. január 1. - 2005. december 31.

Kelt Budapest, 2006. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

FAIRCONTO
P.H.

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

Statisztikai számjel / Statistical code

2005

0	1	-	0	9	-	4	1	2	8	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám / Court registration number

FairConto Bt.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE / Balance Sheet

Eszközök (aktívák) / Assets

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett Eszközök / Invested Assets	20.279		22.884
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS	851		792
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	17.332		19.996
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS	2.096		2.096
5.	B. Forgóeszközök / Current Assets	20.662		52.296
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES			
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	12.467		42.996
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	8.195		9.300
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets	11.040		353
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets	51.981		75.533

Kelt / Date

Budapest, 2006. május 30.

Budapest, 30. May 2006.

FAIRCONTO
PH / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director (CEO, representative)

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

Statisztikai számjel / Statistical code

2005

0	1	-	0	9	-	4	1	2	8	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám / Court registration number

FairConto Bt.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE / Balance Sheet
Források (passzívák) / Equity and Liabilities

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz. #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke / Shareholders' equity	33.535		48.994
13.	I. JEGYZETT TŐKE / ISSUED CAPITAL	3.000		3.000
14.	II. JEGYZETT, MÉG BE NEM FIZ. TŐKE / REG. BUT UNPAID CAP.			
15.	III. TŐKETARTALÉK / CAPITAL RESERVE			
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK / ACCUMULATED PROFIT RESERVE	16.898		30.535
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE			
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY / PROFIT OR LOSS	13.637		15.459
20.	E. Céltartalékok / Provisions			
21.	F. Kötelezettségek / Liabilities	17.200		25.718
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK / SUBORDINATED LIAB.-S			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / LONG-TERM LIAB.-S	3.933		2.817
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / SHORT-TERM LIAB.-S	13.267		22.901
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income	1.246		821
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	51.981		75.533

Kelt / Date

Budapest, 2006. május 30.
Budapest, 30. May 2006.

FAIRCONTO

PH / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director (CEO, representative)

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

Statistikai számjel / Statistical code

2005

0 1 - 0 9 - 4 1 2 8 8 8

Cégjegyzék szám / Court registration number

FairConto Bt.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA / Profit & Loss Statement

Összköltség eljárással / By method of kind of costs

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele / Net sales revenues	85.735		147.714	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances				02.
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	1.149		282	03.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	47.825		103.790	04.
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	17.936		21.210	05.
VI.	Értécsökkenési leírás / Depreciation	2.759		3.048	06.
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	2.023		2.429	07.
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS	16.341		17.519	08.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	246		1.313	09.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions	950		1.373	10.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS	-704		-60	11.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY / ORDINARY PROFIT or LOSS	15.637		17.459	12.
X.	Rendkívüli bevételek / Extraordinary income				13.
XI.	Rendkívüli ráfordítások / Extraordinary expenditures				14.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY / EXTRAORDINARY PROFIT or LOSS				15.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS	15.637		17.459	16.
XII.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability				17.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS	15.637		17.459	18.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY / NET PROFIT or LOSS	13.637		15.459	19.

Kelt / Date

Budapest, 2006. május 30.
Budapest, 30. May 2006.

FAIRCONTO

PH / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director (CEO, representative)

Cég neve: **FairConto Bt.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2005**

A könyvvizsgálat a jogszabályok alapján kötelező!

I. Az 1995. 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	1042 Budapest, Virág u. 27. III/17.

II. A számviteli politikája alapján

A mérlegkészítés időpontja: 2006. március 31.

Az üzleti év időszaka: 2005. január 1. - 2005. 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	2004	változás	2005
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: **2005**

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
Vagyoni értékű jog	709	380			1.089
Immateriális Javak	2.133	380			2.513
Ingatlanok	11.283				11.283
Üzemi ber. gép.	14.203	2.203			16.406
Szállító járművek					
Személyautók	3.109				3.109
Irodai berendezés	1.329	787			2.116
Egyéb berendezés	2.106				2.106
Kisértékű eszközök	1.837	138			1.975
Beruházások		2.145			2.145
Tárgyi eszközök	33.867	5.273			39.140

	Ertékcsökkenés (eFt)				
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	Záró
Alapítás-átszerv.	664	285			949
Vagyoni értékű jog	618	154			772
Immateriális Javak	1.282	439			1.721
Ingatlanok	177	87			264
Üzemi ber. gép.	10.112	2.037			12.149
Szállító járművek					
Személyautók	2.500	8			2.508
Irodai berendezés	859	103			962
Egyéb berendezés	1.050	236			1.286
Kisértékű eszközök	1.837	138			1.975
Beruházások					
Tárgyi eszközök	16.535	2.609			19.144

IV. Eredményt érintő kiegészítések

A foglalkoztatottak munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	12 fő
Béreköltségek összesen (irodai dolgozók állománycsoportja)	14.329 eFt
Vezető tisztségviselők díjazása (béreköltségből)	2.160 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1.647 eFt

V. Tájékoztató kiegészítések

A Társaság jelentős hibából eredő Önenellenőrzést 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.**

(továbbiakban: Társaság)

Időszak: **2005**

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 értécsökkenésében 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 kamattámogatás összege (GKM):

139 eFt

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.

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek és tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök, vagy a nevükben vállalt garanciák:

Ruszin Zsolt - társaságtól kapott kölcsön

11.000 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	52.296	=	2,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	22.901		
Tárgyi eszk.aránya:	Tárgyi eszközök	19.996	=	0,26
	Eszközök	75.533		
Forgóeszk. aránya	Forgóeszközök	52.296	=	0,69
	Összes eszköz	75.533		
Eladósodottság:	Idegen tőke (kötelezettségek)	25.718	=	0,34
	Összes forrás	75.533		
Árbev. ar.nyereség:	Adózott eredmény	17.459	=	0,12
	Értékesítés nettó árbevétele	147.714		

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 1042 Budapest, Virág u. 27. III/17. Ingatlana terhére, hrsz: 109911

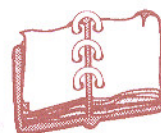
Kelt: Budapest, 2006. május 30.**FAIRCONTO**

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.) 2005. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének** - melyben az eszközök és források egyező végösszege **75 533 e Ft**, az **adózott eredmény 17 459 e Ft nyereség, mérleg szerinti eredmény 15 459 e Ft**, valamint a **2005. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének** (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát -, melyeket a társaság 2005. 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 Társaság 2004. évre vonatkozóan nem volt könyvvizsgálat köteles.

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-Ménfőcsanak 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. 2005. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A társaság mérleg főösszege:	75 533 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	0 e Ft
Adózott eredmény:	17 459 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	15 459 e Ft

Győr, 2006. május 30.




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