

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 5 | 7 | 4 | 9 | 9 | 4 | 6 | 6 | 9 | 2 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens IÓTA Kft.**

a vállalkozás megnevezése

1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 12-14.

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2025**

# Éves beszámoló

Éves Zárómérleg

Időszak: 2025. január 1 - 2025. december 31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

Keltezés: 2026. május 25.

Elektronikusan aláírva.

2 5 7 4 9 9 4 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2025

0 1 - 0 9 - 4 6 3 8 4

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens IÓTA 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 5 7 4 9 9 4 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2025

0 1 - 0 9 - 4 6 3 8 4

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens IÓTA 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>1 778</b> |             | <b>1 962</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>1 778</b> |             | <b>1 962</b> |
|             | 1. Követelések árusz.-ból és szolg.-ból                             |              |             |              |
|             | 2. Köv.-ek kapcs. váll.-sal szemben                                 |              |             |              |
|             | 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  | 1 778        |             | 1 962        |
|             | 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>   |              |             |              |
|             | 1. Pénztár, csekkek   |              |             |              |
|             | 2. Bankbetétek  |              |             |              |
| <b>C.</b>   | <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                  |              |             |              |
|             | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                             |              |             |              |
|             | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása               |              |             |              |
|             | 3. Halasztott ráfordítások  |              |             |              |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>  | <b>1 778</b> |             | <b>1 962</b> |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 5 | 7 | 4 | 9 | 9 | 4 | 6 | 6 | 9 | 2 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

2025

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

Cégjegyzék száma

## FairConto Asszisztens IÓTA Kft.

Éves beszámoló MÉRLEGE

Saját Tőke és a Céltartalékok

adatok eFt-ban

| Sorsz<br>#  | A tétel megnevezése / Denomination           | Előző év     | Módosítások | Tárgyév       |
|-------------|--|--------------|-------------|---------------|
| a           | b  | c            | d           | e             |
| <b>D.</b>   | <b>Saját tőke</b>                            | <b>1 778</b> |             | <b>1 962</b>  |
| <b>I.</b>   | <b>Jegyzett tőke</b>                         | <b>3 000</b> |             | <b>3 000</b>  |
|             | ebből  |              |             |               |
|             | visszavásárolt részesedés névértéken         |              |             |               |
| <b>II.</b>  | <b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke</b> |              |             |               |
| <b>III.</b> | <b>Tőketartalék</b>                          |              |             |               |
| <b>IV.</b>  | <b>Eredménytartalék</b>                      | <b>-989</b>  |             | <b>-1 222</b> |
| <b>V.</b>   | <b>Lekötött Tartalék</b>                     |              |             |               |
| <b>VI.</b>  | <b>Értékelési tartalék</b>                   |              |             |               |
|             | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka        |              |             |               |
|             | Valós értékelés értékelési tartaléka         |              |             |               |
| <b>VII.</b> | <b>Adózott eredmény</b>                      | <b>-233</b>  |             | <b>184</b>    |
| <b>E.</b>   | <b>Céltartalékok</b>                         |              |             |               |
|             | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre   |              |             |               |
|             | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre        |              |             |               |
|             | 3. Egyéb céltartalék                         |              |             |               |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

2 5 7 4 9 9 4 6 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2025

0 1 - 0 9 - 4 6 3 8 4

Cégjegyzék száma

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

adatok eFt-ban

| Sorsz<br>#  | A tétel megnevezése   | Előző év     | Módosítások | Tárgyév      |
|-------------|---|--------------|-------------|--------------|
| a           | b   | c            | d           | e            |
| <b>F.</b>   | <b>Kötelezettségek</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>                             |              |             |              |
|             | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                       |              |             |              |
|             | ebből: átváltoztatható kötvények                                  |              |             |              |
|             | 2. Rövid lejáratú hitelek   |              |             |              |
|             | 3. Vevőtől kapott előlegek  |              |             |              |
|             | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) |              |             |              |
|             | 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                           |              |             |              |
|             | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete                        |              |             |              |
|             | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete           |              |             |              |
| <b>G.</b>   | <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                              |              |             |              |
|             | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                         |              |             |              |
|             | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása           |              |             |              |
|             | 3. Halasztott bevételek   |              |             |              |
|             | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>1 778</b> |             | <b>1 962</b> |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 5 | 7 | 4 | 9 | 9 | 4 | 6 | 6 | 9 | 2 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

## FairConto Asszisztens IÓTA 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        | 818          |             |         |
|             | 02. Export értékesítés nettó árbevétele          |              |             |         |
| <b>I.</b>   | <b>Értékesítés nettó árbevétele(01+02)</b>       | <b>818</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>268</b>   |             |         |
|             | ebből: visszaírt értékvesztés                    |              |             |         |
|             | 05. Anyagköltség                                 | 209          |             |         |
|             | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke           |              |             |         |
|             | 07. Egyéb szolgáltatások értéke                  | 53           |             |         |
|             | 08. Eladott áruk beszerzési értéke               | 816          |             |         |
|             | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke  |              |             |         |
| <b>IV.</b>  | <b>Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)</b> | <b>1 078</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>289</b>   |             |         |
|             | ebből: értékvesztés                              |              |             |         |
| <b>A.</b>   | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>      | <b>-281</b>  |             |         |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 5 | 7 | 4 | 9 | 9 | 4 | 6 | 6 | 9 | 2 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

2025

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

Cégjegyzék száma

## FairConto Asszisztens IÓTA 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                        | 48          |             | 184        |
|              | 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>48</b>   |             | <b>184</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>48</b>   |             | <b>184</b> |
| <b>E.</b>    | <b>Adózás előtti eredmény(+C+-D)</b>                                     | <b>-233</b> |             | <b>184</b> |
| <b>XII.</b>  | <b>Adófizetési kötelezettség</b>   |             |             |            |
| <b>F.</b>    | <b>Adózott eredmény(+E-XIII)</b>   | <b>-233</b> |             | <b>184</b> |
|              | Halasztott adókülönbözet (±)   |             |             |            |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

Cég neve: **FairConto Asszisztens IÓTA Kft.**  
 Időszak: **2025**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

**I. Az 2016. szeptember 6.-én alakul** 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: 2026. január 31.  
 Az üzleti év időszaka: 2025. január 1 - 2025. 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%-kénti lépésben 100 eFt-ra kerekítve. Számításos: növekvő tagú örökjáradék, illetve jelenérték-számítással.

**III. Mérleget érintő kiegészítések**

| Évközi változások a jegyzett tőkében | 2024.12.31 | változás | 2025.12.31 |
|--------------------------------------|------------|----------|------------|
| 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<br>2024.12.31 | Nyitó<br>korrekciók | Egyéb<br>korrekciók | Záró<br>2025.12.31 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Jegyzett tőke               | 3 000               |                     |                     | 3 000              |
| Tőketartalék                |                     |                     |                     | 0                  |
| Eredménytartalék            | -989                | -233                |                     | -1 222             |
| Lekötött tartalék           |                     |                     |                     | 0                  |
| Értékelési tartalék         |                     |                     |                     | 0                  |
| Adózott eredmény            | -233                | 233                 |                     | 184                |
| <b>Összesen</b>             | <b>1 778</b>        | <b>0</b>            |                     | <b>1 962</b>       |

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

Értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

Cég neve: **FairConto Asszisztens IÓTA Kft.**  
 Időszak: **2025**

(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    | 2024.12.31   | 2025.12.31   |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Adott kölcsönök / követelések | 1 778        | 1 962        |
| <b>Osztalékelőleg</b>         |              |              |
| <b>Összesen:</b>              | <b>1 778</b> | <b>1 962</b> |

Cég neve: **FairConto Asszisztens IÓTA Kft.**  
 Időszak: **2025**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

| Aktív időbeli elhatárolás bemutatása        | 2024.12.31 | 2025.12.31 |
|---|------------|------------|
| Időszakra jutó díjbevétel                   |            |            |
| Egyéb időszakra járó bevétel                |            |            |
| Egyéb a tárgyidőszakot nem érintő költségek |            |            |
| <b>Összesen</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 | 2024 | 2025 |
|---|------|------|
| Társasági adó éves összege                    |      |      |
| Társasági adó megfizetett összege             |      |      |
| Egyéb adók és járulékok                       |      |      |
| Továbbutalandó vevői összeg                   |      |      |
| <b>Összesen:</b>                              |      |      |

| Passzív időbeli elhatárolás bemutatása      | 2024 | 2025 |
|---|------|------|
| Igénybe vett szolgáltatások (alvállalkozók) |      |      |
| Egyéb                                       |      |      |
| <b>Összesen:</b>                            |      |      |

#### IV. Eredményt érintő kiegészítések

|   | 2024 | 2025 |
|---|------|------|
| 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:

Értécsökkenés (Tao.)  
 Elhatárolt veszteség  
 Alapítványi támogatás

**Összesen:**

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

**Összesen:**

#### Adószámítás

#### KIVA

korrekciók  
 adóalap  
 9%  
 adókedv.  
 min. adó

**KIVA összege**

**nulla**

Cég neve: **FairConto Asszisztens IÓTA Kft.**  
 Időszak: **2025**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

|   | 2024 | 2025 |
|---|------|------|
| Árbevétel részletezése                            |      |      |
| Könyvelési díjak                                  |      |      |
| Kereskedelmi bevétel                              |      |      |
| Összesen:   |      |      |
| A kivételes összegű ráfordítások részletezése     |      |      |
| Vissza nem térítendő támogatás                    |      |      |
| Elengedett követelés                              |      |      |
| Alapítványi támogatás                             |      |      |
| Összesen:   |      |      |
| Az igénybevett szolgáltatások részletezése        |      |      |
| 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        |      |      |
| Kommunikációs költségek, postaköltség             |      |      |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei         |      |      |
| Összesen  |      |      |

#### 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 éven nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatások

Cég neve: **FairConto Asszisztens IÓTA Kft.**  
 Időszak: **2025**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

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 utca 63., nem szükséges szakvégzettség

**A tulajdonosok által megállapítandó osztalék 2025. évre vonatkozóan:**

**0 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 IÓTA Kft.**

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2025****VI. Cash flow - kimutatás**

|   | Előző év  | Tárgyév    |
|---|-----------|------------|
| <b>I. A szokásos tevékenység pénzeszköz-változás</b>                            | -3 183    | 233        |
| 1. Adózás előtti eredmény   | -233      | 184        |
| 2. Elszámolt amortizáció  |           |            |
| 3. Elszámolt értékvesztés   | 287       |            |
| 4. Céltartalékképzés és felhasználás különb.                                    |           |            |
| 5. Véglegesen átadott pénzeszköz  |           |            |
| <i>Bruttó Cash-Flow</i>   | <i>54</i> | <i>184</i> |
| 6. Befektetett eszközök ért. eredménye  |           |            |
| 7. Szállítói kötelezettség változása  |           |            |
| 8. Más rövidlejáratú kötelezettség változása                                    | -1 243    |            |
| 9. Passzív időbeli elhatárolások változása                                      | 50        |            |
| 10. Vevőkövetelések változása   | -301      |            |
| 11. Egyéb forgóeszközök változása   | -1 743    | 49         |
| 12. Aktív időbeli elhatárolások változása                                       |           |            |
| 13. Fizetett adó  |           |            |
| 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, tőkekivonás (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>   | -3 183    | 233        |
| A pénzeszközök tényleges változása<br>(A Forgóeszközök B/IV. sorának változása) | -3 183    |            |

Cég neve: **FairConto Asszisztens IÓTA Kft.**  
 Időszak: **2025**

(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:       | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$  | $\frac{1\,962}{1\,962}$ | = | n.a. |
| Tárgyi eszk.aránya: | $\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Eszközök}}$                      | $\frac{1\,962}{1\,962}$ | = | n.a. |
| Forgóeszk. aránya   | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$                   | $\frac{1\,962}{1\,962}$ | = | 1,00 |
| Eladósodottság:     | $\frac{\text{Idegen tőke (köt.-k)}}{\text{Összes forrás}}$            | $\frac{1\,962}{1\,962}$ | = |      |
| Árbev. ar.nyereség: | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$ | $\frac{184}{184}$       | = | n.a. |
| Tőkeerősség         | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$                      | $\frac{1\,962}{1\,962}$ | = | 1,00 |

Dátum: 2026. május 25.  
 Elektronikusán aláírva.

# Üzleti Jelentés

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2025**

## 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: 2026. május 25.**  
**Elektronikusan aláírva.**