

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

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	4	0	7	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens KAPPA 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 26.

Elektronikusan aláírva.

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

Statistikai számjel

2025

0 1 - 0 9 - 4 7 5 5 7

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens KAPPA 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 megt.-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 4 6 7 7 0 3 7 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2025

0 1 - 0 9 - 4 7 5 5 7

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens KAPPA 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>7 799</b>		<b>7 441</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>4 571</b>		<b>4 930</b>
	1. Követelések árusz.-ból és szolg.-ból	1 655		2 337
	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	2 916		2 593
	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>3 228</b>		<b>2 511</b>
	1. Pénztár, csekkek			
	2. Bankbetétek	3 228		2 511
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>656</b>		<b>66</b>
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	656		66
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
	3. Halasztott ráfordítások			
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>8 455</b>		<b>7 507</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

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

Statisztikai számjel

2025

0	1	-	0	9	-	4		7	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

## FairConto Asszisztens KAPPA 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
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>7 803</b>		<b>6 829</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>22</b>		<b>803</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>4 781</b>		<b>3 026</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 4 6 7 7 0 3 7 6 9 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2025

0 1 - 0 9 - 4 7 5 5 7

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens KAPPA 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>399</b>		<b>253</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>399</b>		<b>253</b>
	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: átváltoztatható kötvények			
	2. Rövid lejáratú hitelek			60
	3. Vevőtől kapott előlegek			
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51		2
	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	348		191
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>253</b>		<b>425</b>
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	253		425
	3. Halasztott bevételek			
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>8 455</b>		<b>7 507</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

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

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	4		7	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens KAPPA 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	7 742		8 077
	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele(01+02)</b>	<b>7 742</b>		<b>8 077</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>1</b>		<b>31</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés			
	05. Anyagköltség			
	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	183		579
	07. Egyéb szolgáltatások értéke	41		47
	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 740		4 476
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)</b>	<b>2 964</b>		<b>5 102</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>51</b>		<b>118</b>
	ebből: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>4 728</b>		<b>2 888</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

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

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	4	7	5	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FairConto Asszisztens KAPPA 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	351		328
	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>351</b>		<b>328</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>351</b>		<b>328</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény(+C+-D)</b>	<b>5 079</b>		<b>3 216</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>298</b>		<b>190</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény(+E-XIII)</b>	<b>4 781</b>		<b>3 026</b>
	Halasztott adókülönbözet (±)			

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Időszak: **2025****I. Az 2013. július 18.-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: 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 2024.12.31	Nyitó korrekciók	Egyéb korrekciók	Záró 2025.12.31
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Tőketartalék				0
Eredménytartalék	22	4 781	-4 000	803
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Adózott eredmény	4 781	-4 781		3 026
<b>Összesen</b>	<b>7 803</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>6 829</b>

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

Értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

Cég neve: **FairConto Asszisztens KAPPA 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	2 916	2 593
Osztalékelőleg		
<b>Összesen:</b>	<b>2 916</b>	<b>2 593</b>

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Aktív időbeli elhatárolás bemutatása	2024.12.31	2025.12.31
Időszakra jutó díjbevétel	656	66
Egyéb időszakra járó bevétel		
Egyéb a tárgyidőszakot nem érintő költségek		
<b>Összesen</b>	<b>656</b>	<b>66</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	298	190
Társasági adó megfizetett összege		1
Egyéb adók és járulékok		
Egyéb	50	
<b>Összesen:</b>	<b>348</b>	<b>191</b>

Passzív időbeli elhatárolás bemutatása	2024	2025
Igénybe vett szolgáltatások (alvállalkozók)		425
Egyéb		
<b>Összesen:</b>		<b>425</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:

Értéksökkenés (Tao.)  
 Elhatárolt veszteség  
 Alapítványi támogatás  
 Összesen:

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

#### Adószámítás

korrekciók	
adóalap	3 216
9%	289
adókedv.	0
min. adó	15
TAO számított összeg	289
<b>TAO összege</b>	<b>190</b>

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

Árbevétel részletezése	2024	2025
Könyvelési díjak	7 742	8 077
Összesen:	7 742	8 077
A kivételes összegű ráfordítások részletezése	2024	2025
Vissza nem térítendő támogatás		
Elengedett követelés		
Alapítványi támogatás		
Összesen:		
Az igénybevett szolgáltatások részletezése	2024	2025
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		
Kommunikációs költségek, postaköltség		
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	183	579
Összesen	183	579

#### 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 KAPPA 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 szakképesítés

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

**3 500 eFt**

**Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok alakulása:**

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

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

(továbbiakban: Társaság, Kft.)

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

	Előző év	Tárgyév
<b>I. A szokásos tevékenység pénzeszköz-változás</b>	2 129	-915
1. Adózás előtti eredmény	5 079	3 216
2. Elszámolt amortizáció		
3. Elszámolt értékvesztés	287	
4. Céltartalékképzés és felhasználás különb.		
5. Végrelegesen átadott pénzeszköz		
<i>Bruttó Cash-Flow</i>	<i>5 366</i>	<i>3 216</i>
6. Befektetett eszközök ért. eredménye		
7. Szállítói kötelezettség változása		-49
8. Más rövidlejáratú kötelezettség változása	-1 243	-97
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	50	172
10. Vevőkövetelések változása	-301	-1 260
11. Egyéb forgóeszközök változása	-1 743	323
12. Aktív időbeli elhatárolások változása		590
13. Fizetett adó		190
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		-4 000
<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, tőke kivonás (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>	2 129	-915
A pénzeszközök tényleges változása (A Forgóeszközök B/IV. sorának változása)	2 129	-717

Cég neve: **FairConto Asszisztens KAPPA 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.:	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{7\,441}{253} = 29,41$
Tárgyi eszk.aránya:	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Eszközök}}$	$\frac{7\,507}{7\,507} = \text{n.a.}$
Forgóeszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{7\,441}{7\,507} = 0,99$
Eladósodottság:	$\frac{\text{Idegen tőke (köt.-k)}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{253}{7\,507} = 0,03$
Árbev. ar.nyereség:	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{3\,026}{8\,077} = 0,37$
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{6\,829}{7\,507} = 0,91$

Dátum: 2026. május 26.  
 Elektronikusan aláírva.

# Üzleti Jelentés

Cég neve: **FairConto Asszisztens KAPPA 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 26.**  
**Elektronikusan aláírva.**