

Deák Könyvelőiroda Kft

6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130.

Adószám: 27177471-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

KSH-szám: 27177471-6920-113-06

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2021

Összköltség

Deák Könyvelőiroda Kft

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

Időszak: 2021.06.30 - 2021.12.31

KSH-szám: 27177471-6920-113-06

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		5.980
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	0		0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0		1.931
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0		1.549
VI. Értékcsökkenési leírás	0		624
VII. Egyéb ráfordítások	0		61
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0		1.815
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		0
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	0		1.815
X. Adófizetési kötelezettség	0		163
D. Adózott eredmény (+-C-X)	0		1.652

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Mórahalom, 2022.03.03.

cégszerű aláírás

M É R L E G "A" 2021

Deák Könyvelőiroda Kft

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

Időszak: 2021.06.30 - 2021.12.31

KSH-szám: 27177471-6920-113-06

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	0		0
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	0		0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	0		5.317
I. Készletek	0		0
II. Követelések	0		1.718
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	0		3.599
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		672
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0		5.989
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	0		4.652
I. Jegyzett tőke	0		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	0		0
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	0		1.652
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	0		1.337
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0		1.337
G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0		5.989

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Mórahalom, 2022.03.03.

cégszerű aláírás

H A T Á R O Z A T
a 2021. évi osztalék megállapításról és a beszámoló elfogadásáról

Deák Csilla Klára a Deák Könyvelőiroda Kft (6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130., cégjegyzékszám: 06-09-027099) egyedüli tagja nyilatkozom, hogy a beszámoló a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Kijelentem, hogy a 2021. évi beszámolóval kapcsolatosan a következő 1/2022.03.03. számú határozatot hoztam.

A 2021. évi beszámoló adatait megismertem, a gazdálkodási eredményekkel együtt azt elfogadom.

Osztalék elfogadásra került 1.650 ezer Ft összegben.

A beszámolót 1.652 ezer Ft adózott eredménnyel, 5.989 ezer Ft mérlegfőösszeggel fogadom el.

Mórahalom, 2022.03.03.

.....
egyedüli tag

Z á r a d é k :

Alulírott Deák Csilla Klára ügyvezető a fenti határozatot a Határozatok Könyvébe bevezettem.

Mórahalom, 2022.03.03.

.....
ügyvezető

Deák Könyvelőiroda Kft

6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130.

Adószám: 27177471-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

KSH-szám: 27177471-6920-113-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Mórahalom, 2022.03.03.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Deák Könyvelőiroda Kft tevékenységét 2021. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130.

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagja: Deák Csilla Klára, 6782 Mórahalom VII. körzet tanya 130

Képviselőre jogosult:

Deák Csilla Klára, 6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Deák Csilla Klára. Regisztrációs száma: 178525.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső,

mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó

várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés mérlegkészítéskor történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A tárgyévi adózott eredményből 1650 ezer Ft osztalékként kerül jóváhagyásra, a fennmaradó összeg eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2021.12.31-én:
1.708.150 Ft.

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2021.12.31-én:
200.000 Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ingatlan bérleti díjak	603
Ügyvédi díj	50
Szakkönyv, közlöny, jogtár	1
Érdekképviselési, kamarai tagdíj	5
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1.220
Ö s s z e s e n :	1.879

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	1

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Iparűzési adó	60
Kerekítési különbözet	1
Ö s s z e s e n :	61

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) 77,68%.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási gyorsráta értéke 3,98. A fizetőképesség jó.

A teljes likviditási mutató értéke 4,48. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték 3425 e Ft. Az anyagmentes termelési érték 4049 e Ft
.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 2276 e Ft.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem 38,06%.

A tőkearányos pénzjövedelem 48,93%.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) 35,51%.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) 27,58%.

EBIT : 1815 ezer Ft.

EBITDA : 2439 ezer Ft.