

Deák Könyvelőiroda Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130.

Adószám: 27177471-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

KSH-szám: 27177471-6920-113-06

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2023.12.31

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

Deák Könyvelőiroda Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 27177471-6920-113-06

	Előző év	Módosítás	Tárgyév
	1000 Ft	1000 Ft	1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	39.653		59.464
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	0		1
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	10.000		3.806
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.551		6.446
VI. Értékcsökkenési leírás	322		20
VII. Egyéb ráfordítások	398		1.190
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	24.382		48.003
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)	24.382		48.003
X. Adófizetési kötelezettség	2.194		4.320
D. Adózott eredmény (+-C-X)	22.188		43.683

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Mórahalom, 2024.04.22.

cégszerű aláírás

M É R L E G "A" 2023

Deák Könyvelőiroda Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

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	28.721		55.086
I. Készletek	0		0
II. Követelések	20.737		38.445
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	7.984		16.641
C. Aktív időbeli elhatárolások	1.165		1.175
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29.886		56.261
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	25.191		46.874
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	3		191
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	22.188		43.683
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	4.695		9.387
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4.695		9.387
G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	29.886		56.261

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Mórahalom, 2024.04.22.

cégszerű aláírás

H A T Á R O Z A T

a 2023. évi osztalék megállapításról és a beszámoló elfogadásáról

Deák Csilla Klára a Deák Könyvelőiroda Korlátolt Felelősségű Társaság (6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130., cégjegyzékszám: 06-09-027099) egyedüli tagja nyilatkozik, 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 2023. évi beszámolóval kapcsolatosan a következő 1/2024.04.22. számú határozatot hoztam.

A 2023. évi beszámoló adatait megismertem, a gazdálkodási eredményekkel együtt azt elfogadom.

Osztalék elfogadásra került 43.500 ezer Ft összegben.

A beszámolót 43.683 ezer Ft adózott eredménnyel, 56.261 ezer Ft mérlegfőösszeggel fogadom el.

Mórahalom, 2024.04.22.

.....
egyedüli tag

Z á r a d é k :

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

Mórahalom, 2024.04.22.

.....
ügyvezető

Deák Könyvelőiroda Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, VII. körzet tanya 130.

Adószám: 27177471-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-027099

KSH-szám: 27177471-6920-113-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Mórahalom, 2024.04.22.

cégszerű aláírás

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Á l t a l á n o s r é s z

A Deák Könyvelőiroda Korlátolt Felelősségű Társaság 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 2024.02.28.

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 kirajzolódhatnak.

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.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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 43500 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 2023.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
=====			
Le nem járt	6830695	0	6830695
91-180 napja lejárt	304800	0	304800
181-365 napja lejárt	279400	120000	159400
=====			
Ö s s z e s e n :	7414895	120000	7294895

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettség nincs.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

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	1.413
Közjegyzői díj	14
Szakkönyv, közlöny, jogtár	146
Érdekképviseleti, kamarai tagdíj	5
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1.649
Ö s s z e s e n :	3.227

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	1

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Iparűzési adó	1.188
Kerekítési különbözet	2
Ö s s z e s e n :	1.190

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

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) előző évben 84,29% volt, tárgyévben 83,32%.

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 teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 5,99, előző évben 6,37. 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 55638 e Ft volt, ami az előző évinek 189,69%-a. Az

anyagmentes termelési érték 55658 e Ft volt, ami az előző évnek 187,70%-a.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 43703 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 22510 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 73,49%, az előző évben 56,77% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 93,24%, az előző évben 89,36% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 93,19%, előző évben 88,08% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 77,64%, előző évben 74,24% volt.

Az EBIT tárgyévben 48003 ezer Ft, előző évben 24382 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 48023 ezer Ft, előző évben 24704 ezer Ft volt.