

Strobel Rechtsanwälte
Rechtsanwaltskanzlei

August-Bebel-Str. 72
14482 Potsdam

J A H R E S A B S C H L U S S

zum 31.12.2022

virtus Consulting UG(haftungsbeschränkt)

Mühlenstraße 22

14532 Stahnsdorf

Finanzamt: Potsdam

Steuernummer: 046/121/11621

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – des Auftraggebers

virtus Consulting UG(haftungsbeschränkt)

Mühlenstraße 22

14532 Stahnsdorf

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften [und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags / der Satzung] erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften [und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags / der Satzung] liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Potsdam, den 02.01.2024

(Unterschrift)

A K T I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.874,87		1,98
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>62.776,80</u>		<u>7.888,05</u>
		<u>73.651,67</u>	<u>7.890,03</u>
		<u>73.651,67</u>	<u>7.890,03</u>

P A S S I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	2.500,00		2.500,00
II. Gewinnvortrag	4.417,30		0,00
III. Jahresüberschuss	<u>31.199,32</u>		<u>4.417,30</u>
		38.116,62	6.917,30
B. Rückstellungen		13.684,99	0,00
C. Verbindlichkeiten		21.850,06	972,73
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 21.850,06 (Euro 972,73)			
		<u>73.651,67</u>	<u>7.890,03</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Rohergebnis		126.539,20	4.901,34
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	53.966,25		0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>11.437,09</u>	65.403,34	0,00
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		17.974,54	484,04
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		11.962,00	0,00
5. Ergebnis nach Steuern		<u>31.199,32</u>	<u>4.417,30</u>
6. Jahresüberschuss		<u>31.199,32</u>	<u>4.417,30</u>

Stahnsdorf, den 02.01.2024

Unterschrift

AKTIVA	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1400 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	10.868,87	0,00
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	6,00	1,98
	10.874,87	1,98
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1200 Bank	0,00	7.888,05
1223 Bank	62.776,80	0,00
	62.776,80	7.888,05
Summe Aktiva	73.651,67	7.890,03

P A S S I V A	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Gezeichnetes Kapital		
0800 Gezeichnetes Kapital	2.500,00	2.500,00
Gewinnvortrag		
0860 Gewinnvortrag vor Verwendung	4.417,30	0,00
Jahresüberschuss	31.199,32	4.417,30
Rückstellungen		
0956 Gewerbesteuerrückstellung §4 Abs.5b EStG	5.127,00	0,00
0963 Körperschaftsteuerrückstellung	6.835,00	0,00
1766 Umsatzsteuer nicht fällig 19%	1.722,99	0,00
	<u>13.684,99</u>	<u>0,00</u>
Verbindlichkeiten		
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-188,78	-18,09
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	-843,82	-60,99
1590 Durchlaufende Posten	82,47	0,00
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	1.578,36	13,65
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	8.131,76	0,00
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	3.421,72	0,00
1776 Umsatzsteuer 19%	22.441,66	994,84
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-12.545,31	43,32
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	-228,00	0,00
	<u>21.850,06</u>	<u>972,73</u>
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-188,78	-18,09
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	-843,82	-60,99
1590 Durchlaufende Posten	82,47	0,00
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	1.578,36	13,65
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	8.131,76	0,00
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	3.421,72	0,00
1776 Umsatzsteuer 19%	22.441,66	994,84
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-12.545,31	43,32
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	-228,00	0,00
	<u>21.850,06</u>	<u>972,73</u>
Summe Passiva	<u><u>73.651,67</u></u>	<u><u>7.890,03</u></u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Rohergebnis		
2660 Erträge aus der Währungsumrechnung	0,00	0,34
2700 And.betriebs-/periodenfremd.sonst. Ertr.	900,00	0,00
3100 Fremdleistungen	-1.543,15	-335,00
8200 Erlöse	115.138,35	0,00
8400 Erlöse 19% USt	12.044,00	5.236,00
	<u>126.539,20</u>	<u>4.901,34</u>
Löhne und Gehälter		
4110 Löhne	40.068,75	0,00
4120 Gehälter	4.897,50	0,00
4124 Geschäftsführergehälter GmbH-Ges.	9.000,00	0,00
	<u>53.966,25</u>	<u>0,00</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen	5.437,09	0,00
4140 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	6.000,00	0,00
	<u>11.437,09</u>	<u>0,00</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen		
4390 Sonstige Abgaben	0,00	15,97
4600 Werbekosten	366,18	171,64
4650 Bewirtungskosten	632,79	0,00
4654 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	35,52	0,00
4666 Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	123,86	0,00
4673 Reisekosten Unternehmer, Fahrtkosten	903,37	0,00
4676 Reisekosten UN Übernacht./Nebenkosten	520,93	0,00
4730 Ausgangsfrachten	4,12	0,00
4910 Porto	100,98	0,00
4930 Bürobedarf	65,82	49,57
4945 Fortbildungskosten	157,16	0,00
4950 Rechts- und Beratungskosten	46,80	0,00
4957 Abschluss- und Prüfungskosten	502,80	0,00
4964 Aufwend. zeitl.befr. Überlass.v.Rechten	11.578,58	239,02
4965 Mietleasing bew.WG f. Betriebs-u.Gesch.a	1.861,49	0,00
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	115,90	7,84
4985 Werkzeuge und Kleingeräte	958,24	0,00
	<u>17.974,54</u>	<u>484,04</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200 Körperschaftsteuer	6.479,00	0,00
2208 Solidaritätszuschlag	356,00	0,00
4320 Gewerbesteuer	5.127,00	0,00
	<u>11.962,00</u>	<u>0,00</u>
Jahresüberschuss	<u><u>31.199,32</u></u>	<u><u>4.417,30</u></u>