

Statisztikai számjel: 13772918-9603-113-11
Cégjegyzék szám: 11-09-011770

Esztergomi Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	7 632	0	6 723
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 632	0	6 723
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	19 397	0	18 317
6.	I. KÉSZLETEK	1 597	0	1 816
7.	II. KÖVETELÉSEK	385	0	663
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 415	0	15 838
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	55	0	116
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	27 084	0	25 156

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	14 447	0	13 240
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	2 500	0	2 500
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 876	0	6 947
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000	0	2 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 071	0	-1 207
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	10 246	0	9 793
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 246	0	9 793
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 391	0	2 123
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	27 084	0	25 156

Esztergom, 2020. április 07.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 13772918-9603-113-11
Cégjegyzék szám: 11-09-011770

Esztergomi Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	64 188	0	59 897
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 310	0	2 803
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	21 451	0	21 761
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 926	0	39 014
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 214	0	1 713
VII.	Egyéb ráfordítások	1 298	0	1 262
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	5 609	0	-1 050
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	45	0	45
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-43	0	-44
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	5 566	0	-1 094
X.	Adófizetési kötelezettség	495	0	113
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	5 071	0	-1 207

Esztergom. 2020. április 07.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 13772918-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-09-011770

Esztergomi Kegyeleti Kft.

2500 Esztergom, Deák F. u. 4.

Kiegészítő melléklet
az
Egyszerűsített éves beszámolóhoz
2019.01.01.-2019.12.31.

Esztergom, 2020. április 07.

A vállalkozás vezetője

P.h

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Működési forma	Korlátolt felelősségű társaság
Alapítás időpontja	2006.06.14.
Bejegyzés időpontja	2006.08.28.
Alapítás módja	új
Társaság neve	Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve	Esztergomi Kegyeleti Kft.
Székhelye	2500 Esztergom, Deák F. u. 4.
Telephelyei	2500 Esztergom, Belvárosi temető hrsz. 18836- 18840 2500 Esztergom, Szentgyörgymezői temető hrsz. 15629/1 2509 Esztergom, Esztergom-kertvárosi temető hrs. 690.
Adószáma	13772918-2-11
Statisztikai számjele	13772918-9603-113-11
Cégjegyzék száma	11-09-011770
Bankszámla száma	58600575-11046381-00000000
Elektronikus levelezési címe	titkarsag@strigonium.hu

1.2. Főbb szervezeti változások

Nincs.

1.3. Tevékenységi kör

TEAOR szám	Megnevezés
9603'08	Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás (főtevékenység)

A társaság tevékenységét az Esztergom Város Önkormányzatával kötött közszolgáltatási szerződés keretében végzi.

1.4. Tulajdonosok

Név	Jegyzett tőke értéke	Jegyzett tőke arány
Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Zrt.	3 000 000 Ft	100 %

1.5. Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Név	Lakcím
Hégli Krisztián Zoltán ügyvezető	2500 Esztergom, Kistói utca 4.

1.6. Felügyelő Bizottság tagjai

Név	Lakcím
Juhász István	2500 Esztergom, Szentkirályi u. 48.
Dr. Szerencsés Gergely István	2500 Esztergom, Vaskapui út 12.
Vígh László	2500 Esztergom, Döbönkúti dűlő 11618/3.

1.7. A beszámolót összeállította:

Név	Lakcím	Reg.szám
Csicsmann Judit	2534 Tát, Szent István út 46.	173456

1.8. A beszámoló könyvvizsgálója:

Cégnév	cím	MKVK.szám
CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.	1026 Budapest, Bimbó út 182.	000079
Könyvvizsgáló neve	címe	MKVK.szám
Egri István Iván	1028 Budapest, Arad u. 37.	003152

A Correct Kft. a vállalkozás 2019. évi könyvvizsgálati díját 240.000,-Ft+ÁFA összegben állapította meg, más szolgáltatást nem nyújtott a társaság számára.

2. A számviteli politika meghatározó elemei:

A Társaság az érvényben lévő 2000. évi C számú Törvény a számvitelről előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.1. Könyvvezetés módja, pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.2. Beszámoló formája és típusa

Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Az eredmény megállapításának választott módja:	össz költség eljárás
A mérleg választott formája	„A” típusú
Az eredménykimutatás választott formája	„A” típusú

2.3. Mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év:

Üzleti év	2019.01.01.-2019.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2019.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2020.01.31.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 MFt-ot meghaladja. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az értécsökkenés elszámolása a számviteli politika előírásai szerint:

Immateriális javak:

Vagyoni értékű jogok leírását, a szerződésben meghatározott használati idő figyelembevételével határozzuk meg, ennek hiányában a leírási idő 6 év

Szellemi termékek (saját előállítású, vagy vásárolt) leírási ideje 2 év

Az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének leírási ideje 5 év, a minőségbiztosítási rendszerek leírási ideje a szerződés szerinti érvényességi idő

Tárgyi eszközök:

Értécsökkenésének meghatározásánál a bekerülési értéket a maradványértékkel csökkentjük és a várható használati idővel osztjuk. Az így meghatározott évenkénti leírási összeget a beszerzés éve arányosan számoljuk el.

A maradványérték meghatározásánál a „likvidációs” módszert alkalmazzuk, melynek lényege a leírási időszak végén várható bevétel jelenértéke

Nulla a maradványértéke azoknak az eszközöknek, melyek a leírási időszak végén várhatóan nem haladja meg a 100.000 Ft-ot

A 100.000 Ft egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben leírásra kerül

Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el akkor:

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbség meghaladja a 100.000 Ft-ot

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiányzik

a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

2.6. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség jellegű különbség tartós és jelentős.

2.7. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. A saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen történik.

2.8. Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. Év végi értékelésük a még tovább nem számlázott tételek bekerülési értékén nyilvántartások alapján történik.

2.9. Egyéb általános tájékoztató

A korábbi ügyvezetővel szemben indított jogi eljárásoknak nincs közvetlen hatása a 2019. évi eredményre.

II. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Mérlegen kívüli egyéb tételek

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nincs.

3.2. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, hatása

Az értékelési eljárások nem változtak az előző üzleti évhez képest.

3.3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások összege, jellege

A szokásos üzletmenettől eltérő, kivételes nagyságú tételek nem voltak.

3.4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása

Ellenőrzési megállapítások nem voltak.

3.5. Tisztségviselők díjazása

Az ügyvezető munkaviszonyban látja el feladatát, a Felügyelő Bizottság 1 tagja részesült díjazásban 2019-ben.

3.6. A vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák

A vezető tisztségviselő részére nem történtek ilyen jellegű kifizetések, garanciavállalások.

3.7. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása

Kapcsolt vállalkozások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Strigonium Zrt.	-	416	-	4 844
Esztergom Város Önkormányzata	-	5 000	1 548	45
Gran Parkoló Kft	-	-	-	25
Zöld-Út Kft	-	-	290	-
Összesen:	-	5 416	1 838	4 914

3.8. Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek bemutatása, valamint azon kötelezettségek bemutatása, amelyek hátralévő futamideje meghaladja az öt évet
Nincsenek ilyen kötelezettségek.

3.9. Visszavásárolt saját üzletrészekre vonatkozó adatok bemutatása
Nincsenek visszavásárolt üzletrészek.

3.10. Valós értéken történő értékelés esetén bemutatandó adatok
Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

3.11. Létszám adatok, bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 9,7 fő.

Létszám és bér adatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérfjárulékok
Vezető tisztségviselő	1	4 657	1 006
Teljes munkaidős szellemi	3	6 285	1 402
Teljes munkaidős fizikai	4	8 483	1 700
Megbízási jogviszony	1	300	54
Egyszerűsített foglalkoztatás	8	2 348	408
Felügyelő Bizottság	1	600	120
Részmunkaidős fizikai	3	7 006	592
Magánszemélyhez nem köthető	-		95
Összesen:	21	29 679	5 377

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018	2019	Változás
betegszabadság, táppénz hozzájárulás	31	172	461,1%
Erzsébet utalvány	426	-	-100,0%
SZÉP kártya	1 208	2 616	116,6%
pénzbeli juttatás	775	-	-100,0%
reprezentáció	325	435	33,9%
telefon magánhasználat	41	35	-14,4%
saját szgk.használat költségtérítés	254	229	-9,9%
természetbeni juttatások utáni adók	490	471	-4,0%
Összesen:	3 550	3 958	11,5%

III. SPECIFIKUS RÉSZ

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Nincs.

4.2. Összehasonlíthatóság

A mérlegben nem szerepelnek össze nem hasonlítható adatok.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. Tételek továbbtagolása a mérlegben: A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke 320 eFt.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2019 évben.

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás		Záró
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kisértélt fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	242 834				242 834	242 834						242 834	0
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	242 834	0	0	0	242 834	242 834	0	0	0	0	0	242 834	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 438 628				1 438 628	1 002 970	95 230					1 098 200	340 428
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 059 235				14 059 235	7 491 908	1 303 625					8 795 533	5 263 702
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 209 934	483 902	8 031		10 685 805	9 580 511	314 066			8 031		9 886 546	799 259
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások		803 902	483 902		320 000							0	320 000
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 707 797	1 287 804	491 933	0	26 503 668	18 075 389	1 712 921	0	0	8 031	0	19 780 279	6 723 389
Mindösszesen:	25 950 631	1 287 804	491 933	0	26 746 502	18 318 223	1 712 921	0	0	8 031	0	20 023 113	6 723 389

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	1 816
Követelések	663
Pénzeszközök	15 838
Összesen:	18 317

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Következő időszaki áfa	103
Adófizetésből keletkező követelések	430
Vevő követelések	101
Szállítói túlfizetések	29
Összesen:	663

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítás	109
Készletező rendszer támogatási díja	7
Összesen:	116

4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 3.000 eFt

4.8. Tőketartalék

Tőketartalék 2.500 eFt.

4.9. Lekötött tartalék

A lekötött tartalékként kimutatott 2.000 eFt 2009. évi pótbefizetésből származik.

Saját tőke változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején 2019.01.01.	14 447	3 000	0	2 500	1 876	2 000	5 071
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				5 071		-5 071
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0						
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0						
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0						
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0						
Egyéb mozgások	0						
Összesen	0	0	0	0	5 071	0	-5 071
A saját tőke változása							
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0						
Adózott eredmény	-1 207						-1 207
Összesen	-1 207	0	0	0	0	0	-1 207
Záróállomány az év végén 2019.12.31.	13 240	3 000	0	2 500	6 947	2 000	-1 207

4.10. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.11. Céltartalékok

Nincs.

4.12. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793
Összesen:	9 793

4.12.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Jövedelem elszámolási számla	1 739
Adók	2 347
Szállítói kötelezettségek	707
Kölcsön (Esztergom Város Önkormányzata)	5 000
Összesen:	9 793

4.13. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Fizetendő kamatok	1 591
Könyvvizsgálói díj	240
Zárlati díj	280
Internet, telefonköltség	12
Összesen:	2 123

4.14. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 59 897 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	550
Értékvesztések visszairása	40
Támogatás	2 151
Kapott bírságok, kötbér, késedelmi kamat	60
Egyéb bevételek	2
Összesen:	2 803

5.3. Kapott támogatások

GINOP bértámogatás 2 151 eFt

5.4. Társasági adó levezetés

Jövedelem-(nyereség-)minimum

Megnevezés		Tárgydíszaki adat
Bevételek	Értékesítés nettó árbevétele	59 897
	Egyéb bevételek	2 803
	Pénzügyi műveletek bevétele	1
	Összes bevétel:	62 702
	Jövedelem-(nyereség)minimum szerinti adóalap (bevétel 2%-a)	1 254
	Adó összege (jövedelem-(nyereség)minimum alapján) (9%)	113

5.5. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.

5.6. Környezetvédelem

A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Melléklet

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	7 632	28,18	6 723	26,73	88,09
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	7 632	28,18	6 723	26,73	88,09
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	19 397	71,62	18 317	72,81	94,43
Készletek	1 597	5,90	1 816	7,22	113,68
Követelések	385	1,42	663	2,64	172,50
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	17 415	64,30	15 838	62,96	90,94
Aktív időbeli elhatárolások	55	0,20	116	0,46	212,37
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	27 084	100,00	25 156	100,00	92,88

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	14 447	53,34	13 240	52,63	91,65
Jegyzett tőke	3 000	11,08	3 000	11,93	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	2 500	9,23	2 500	9,94	100,00
Eredménytartalék	1 876	6,93	6 947	27,62	370,29
Lekötött tartalék	2 000	7,38	2 000	7,95	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	5 071	18,72	-1 207	-4,80	-23,81
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	10 246	37,83	9 793	38,93	95,58
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246	37,83	9 793	38,93	95,58
Passzív időbeli elhatározások	2 391	8,83	2 123	8,44	88,80
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	27 084	100,00	25 156	100,00	92,88

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	19 397	18 317	189,32	187,04	98,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246	9 793			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	17 800	16 501	173,73	168,50	96,99
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246	9 793			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	17 415	15 838	169,98	161,72	95,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246	9 793			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	17 415	15 838	169,98	161,72	95,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246	9 793			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	385	663	3,75	6,77	180,47
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246	9 793			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	10 246	9 793	37,83	38,93	102,90
	Eszközök összesen	27 084	25 156			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	5 609	-1 050	54,75	-10,72	-19,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246	9 793			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	102	101	11,43	14,24	124,58
	Szállítók	889	707			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	457	524	7,78	8,79	112,96
	Anyagjellegű ráfordítások	21 451	21 761			

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	7 632	28,18	6 723	26,73	94,84
	Eszközök összesen	27 084		25 156		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	19 452	71,82	18 433	73,27	102,02
	Eszközök összesen	27 084		25 156		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	14 447	53,34	13 240	52,63	98,67
	Összes forrás	27 084		25 156		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	10 246	37,83	9 793	38,93	102,90
	Összes forrás	27 084		25 156		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	27 084	187,48	25 156	190,00	101,35
	Saját tőke	14 447		13 240		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	64 188	444,30	59 897	452,39	101,82
	Saját tőke	14 447		13 240		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	19 397	189,32	18 317	187,04	98,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246		9 793		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	17 800	173,73	16 501	168,50	96,99
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246		9 793		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	17 415	169,98	15 838	161,72	95,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246		9 793		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	17 415	169,98	15 838	161,72	95,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246		9 793		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	5 071	35,10	-1 207	-9,12	-25,98
	Saját tőke	14 447		13 240		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	5 609	8,74	-1 051	-1,75	-20,07
	Nettó árbevétel	64 188		59 897		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	5 609	38,82	-1 051	-7,94	-20,44
	Saját tőke	14 447		13 240		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	5 609	20,71	-1 051	-4,18	-20,17
	Összes eszköz	27 084		25 156		

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**Az Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának****Vélemény**

Elvégeztük az **Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 2500 Esztergom Deák Ferenc u.4. Cg: 11-09-011770) („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **25 156 E Ft**, az adózott eredmény **1 207 E Ft veszteség**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2019. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtében a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a

várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtéseink független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. április 07.

könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Egri István Iván
ügyvezető
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest, Bimbó út 182.
nyilvántartási szám: 000079

kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Egri István Iván
nyilvántartási szám: 003152

Határozat száma: 5/2020. (V.19.)

Ikt.szám: /2020

TULAJDONOSI HATÁROZAT

Az Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4., cégjegyzékszám: 11-09-011770, adószáma: 13772918-2-11) (továbbiakban: a **Társaság**) egyszemélyi tulajdonosa, a **Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (2500 Esztergom, Deák Ferenc u. 4., továbbiakban **Tulajdonos**) Zrt. a Társaság vonatkozásában az alábbi

tulajdonosi határozatot

hozom.

Tulajdonos rögzíti, hogy a Strigonium Zrt. elkészítette az **Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság** 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2019. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad.

5/2020. (V.19.) számú Tulajdonosi Határozat

Tulajdonos úgy dönt, hogy elfogadja az Esztergomi Kegyeleti Kft. 2019.12.31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és a források egyező végösszege 25.156 E Ft, adózott eredmény -1.207 E Ft veszteség, saját tőke összege 13.240 E Ft.

Esztergom, 2020. május 19.

.....
Dr. Szántó Tamás vezérigazgató
Strigonium Zrt.
Tulajdonos