

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

Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság

2500 Esztergom, Deák Ferenc utca 4.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

Esztergom, 2014. május 30.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)		4 518	5 029
02. I. Immateriális javak		0	0
03. II. Tárgyi eszközök		4 518	5 029
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0
05. B. Forgóeszközök (06-09. sorok)		5 300	9 588
06. I. Készletek		749	1 282
07. II. Követelések		1 381	772
08. III. Értékpapírok		0	0
09. IV. Pénzeszközök		3 170	7 534
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)		9 818	14 617
12. D. Saját tőke (13-19. sorok)		373	500
13. I. Jegyzett tőke		500	500
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0
15. III. Tőketartalék		2 500	2 500
16. IV. Eredménytartalék		-4 640	-4 627
17. V. Lekötött tartalék		2 000	2 000
18. VI. Értékelési tartalék		0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		13	127
20. E. Céltartalékok		0	0
21. F. Kötelezettségek (22-24. sorok)		9 005	12 406
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	632
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		9 005	11 774
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		440	1 711
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)		9 818	14 617

Esztergom, 2014. május 30.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

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

Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság

2500 Esztergom, Deák Ferenc utca 4.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Esztergom, 2014. május 30.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	61 913	68 768
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	709	2 210
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 260	32 529
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 404	30 343
VI.	Értécsökkenési leírás	3 559	1 846
VII.	Egyéb ráfordítások	2 196	3 489
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	203	2 771
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	109
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	86	980
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-85	- 871
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	118	1 900
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	118	1 900
XII.	Adófizetési kötelezettség	105	61
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	13	1 839
XIV.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	1 712
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13	127

Esztergom, 2014. május 30.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

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

Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság

2500 Esztergom, Deák Ferenc utca 4.

Kiegészítő melléklet

2013

Fordulónap: 2013. december 31.
Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Esztergom, 2014. május 30.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
- 1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.4. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
- 1.5. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
- 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
- 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
- 2.5. Üzleti jelentés
- 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
- 2.9. Jelentős összehatás értelmezése
- 2.10. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
- 2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása
 - Értécsökkenési leírás módja
 - Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
- 2.12. Értékvesztések elszámolása
- 2.13. Visszairások alkalmazása
- 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.15. Valós értéken történő értékelés
- 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.18. Leltározási szabályok
- 2.19. Pénzkezelési szabályok
- 2.20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Értékelési elvek változása
- 4.3. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.4. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.5. Befektetett eszközök

- Bruttó érték alakulása
- Halmazott értékcsökkenés alakulása
- Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
- Terven felüli értékcsökkenés
- Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
- Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.6. Forgóeszközök
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
 - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Az adózott eredmény felhasználása

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.3. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.4. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. 2006. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az önkormányzattal kötött szerződés alapján a kötelező önkormányzati feladatokat ellássa, és gondoskodik a temetők fenntartásáról és fejlesztéséről.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. tevékenységi köre az alábbi:
9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

A fordulónapi tulajdonos adatai:
Strigonium Zrt. 2500 Esztergom, Deák F. u. 4. Adószám: 10266562-2-11
Jegyzett tőke értéke: 500 eFt
Jegyzett tőke aránya: 100%

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. telephelyei az alábbiak:
2500 Esztergom, Belvárosi temető hrsz. 18836-18840.
2500 Esztergom, Szentgyörgymezői temető hrsz. 15629/1.
2509 Esztergom-kertvárosi temető hrsz. 690.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Esztergomi Kegyeleti Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.4. A beszámoló közreműködői

A cég beszámolóját a számviteli szolgáltatást végző Strigonium Zrt. alkalmazottja készítette el. A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámolót elkészítette: Csicsmann Judit 2534 Tát, Szent István út 46. Reg.szám: 173456

A beszámoló aláírója

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) az Esztergomi Kegyeleti Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:
Merényi Tamás 2536 Nyergesújfalu, Löwy S. u. 25.

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft. 1025 Budapest, Palánta u. 3/C. fsz.1.

nyilv.szám: 000079

Egri István Iván könyvvizsgáló, nyilv.szám: 003152

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Esztergomi Kegyeleti Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2500 Esztergom, Deák Ferenc utca 4.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Esztergomi Kegyeleti Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Esztergomi Kegyeleti Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Üzleti jelentés

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2014.02.28.

2.7. 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, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának számtani átlagán történik. A választott hitelintézet: Duna Takaréék Bank Zrt.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.19. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		4 518	5 029	511
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi eszközök		4 518	5 029	511
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		5 300	9 588	4 288
06. I. Készletek		749	1 282	533
07. II. Követelések		1 381	772	- 609
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		3 170	7 534	4 364
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0	0
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		9 818	14 617	4 799
12. D. Saját tőke		373	500	127
13. I. Jegyzett tőke		500	500	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		2 500	2 500	0
16. IV. Eredménytartalék		-4 640	-4 627	13
17. V. Lekötött tartalék		2 000	2 000	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		13	127	114
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		9 005	12 406	3 401
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	632	632
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		9 005	11 774	2 769
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		440	1 711	1 271
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		9 818	14 617	4 799

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	61 913	68 768	11.07
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	709	2 210	211.71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 260	32 529	23.87
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 404	30 343	-0.20
VI.	Értécsökkenési leírás	3 559	1 846	-48.13
VII.	Egyéb ráfordítások	2 196	3 489	58.88
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	203	2 771	1 265.02
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	109	10 800.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	86	980	1 039.53
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-85	- 871	- 924.71
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	118	1 900	1 510.17
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	118	1 900	1 510.17
XII.	Adófizetési kötelezettség	105	61	-41.90
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13	1 839	14 046.15
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13	127	876.92

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	46.01	34.41
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	46.01	34.41
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	53.99	65.59
Készletek	7.63	8.77
Követelések	14.07	5.28
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	32.29	51.54
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 18.2 %-át, a tárgyévben 18.9 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 175.7 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 8.3 %-ban, a tárgyévben 9.9 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 49.8 %-ban, a tárgyévben 39.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.4 nap, a tárgyévben 6.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 127 EFt értékkel, 34.0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 3.8 %, a tárgyévben 3.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2,414.2 %-át, a tárgyévben 2,481.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 3,401 EFt értékkel, 37.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100.0 %-ról 94.9 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 4,364 EFt értékkel, 137.7 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.51, a tárgyévben 0.71 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 46.4 %, a tárgyévben 56.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.59, a tárgyévben 0.77 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 6.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 67.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 66 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 62,623 EFt, a tárgyévben 71,087 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 8,464 EFt értékkel, 13.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 61,913 EFt, a tárgyévben 68,768 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 6,855 EFt értékkel, 11.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át, a tárgyévben a 12.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2.6 %, a tárgyévben 367.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 3.5 %, a tárgyévben 367.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 27 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 26 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 366 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 61 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 171 EFt, a tárgyévben 195 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 13 EFt, a tárgyévben 127 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 114 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

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 az Esztergomi Kegyeleti Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	243	0	0	0	243
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	243	0	0	0	243
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 439	0	0	0	1 439
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 121	2 601	1 372	0	10 350
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 081	642	85	0	14 638
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	3 242	3 242	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	24 641	6 485	4 699	0	26 427
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	243	0	0	0	243
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	243	0	0	0	243
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	432	95	0	0	527
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 088	368	485	0	7 971
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 602	1 383	85	0	12 900
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	20 122	1 846	570	0	21 398
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	95	0	0	0	95
Műszaki berendezések, gépek, járművek	368	0	0	0	368
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 383	0	0	0	1 383
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 846	0	0	0	1 846
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott at tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	500	500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	2 500	2 500	
Eredménytartalék	-4 640	-4 627	13
Lekötött tartalék	2 000	2 000	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	13	127	114
Saját tőke összesen	373	500	127

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos	Jegyzett tőke (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Anyavállalat	500	500
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	500	500

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Összesen:	0	0

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Strigonium Zrt.	2008.	2 000

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Összesen:		2 000

Értékhelyesbítések alakulása

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei			
Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Pénzügyi lízing miatti átsorolás	987	355	632
Összesen:	987	355	632

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyevi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyevi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	28
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	5 193
Összesen:	5 221

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Közüzemi díjak	6	12
Telefonktg.	21	29
Könyvvizsgáló díja	0	180
12.havi könyvelési és zárlati díj	120	240
Munka- és tűzvédelmi szolg.	0	20
Telefon magánhasználat	5	7
Fizetendő kamatok kölcsön után	288	1 178
Bankktg.	0	44
Kamat	0	1
Összesen:	440	1 711

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel a tárgyévben nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek

minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. eredménykimutatásában az eredményfelosztáshoz kapcsolódóan új sorokon kerül bemutatásra a tárgyévre jóváhagyott osztalék, részesedés valamint az erre igénybevett eredménytartalék összege.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Esztergomi Kegyeleti Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	61 913	98.9	68 768	96.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	709	1.1	2 210	3.1
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	109	0.2
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	62 623	100.0	71 087	100.0

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26 260	42.1	32 529	47.0
Személyi jellegű ráfordítások	30 404	48.6	30 343	43.9
Értékcsökkenési leírás	3 559	5.7	1 846	2.7
Egyéb ráfordítások	2 196	3.5	3 489	5.0

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	86	0.1	980	1.4
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	62 505	100.0	69 187	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26 260	43.6	32 529	50.2
Személyi jellegű ráfordítások	30 404	50.5	30 343	46.9
Értékcsökkenési leírás	3 559	5.9	1 846	2.9
Költségnemek összesen	60 223	100.0	64 718	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv a tárgyevi adózott eredményből osztalék fizetését hagyta jóvá. A tárgyévre jóváhagyott osztalék 1.712 eFt.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az Esztergomi Kegyeleti Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei

a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.3. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszám adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	9	9

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	22 695	23 175

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	8
Sajá szgk. használat	69
Erzsébet utalvány	816
Iskolakezdési támogatás	100
Reprezentáció	44
Telefon magánhasználat	81
Telefon magánhasználat utáni szja	219
Összesen:	1 337

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Esztergomi Kegyeleti Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



Pénzügyi és Könyvszakértő Kft

Székhely: 1026 Budapest, Bimbó út 182.

Telefon: 209-9373, Fax: 466-8409 Web: www.correct.hu

e-mail: correct@correct.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az **Esztergomi Kegyeleti Kft.** (Cím: 2500 Esztergom, Deák F. u.4., Cg: 11-09-011770) mellékelt 2013. évi (2013.01.01.-2013.12.31.) egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2013. 12. 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **14 617 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **127 E Ft nyereség**, és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során az **Esztergomi Kegyeleti Kft.** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó az **Esztergomi Kegyeleti Kft.** 2013. 12. 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2014. május 30.

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

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

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

alapítói határozatokat

hozom.

Alapító rögzíti, hogy a Strigonium Zrt. elkészítette az **Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság** 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2013. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad.

Az Esztergomi Kegyeleti Kft. követelésállománya mindösszesen 772 E Ft, a kötelezettségei 10 694 E Ft, a pénzeszközei pedig ezzel szemben 7534 E Ft.

Esztergom Város Önkormányzatával szembeni adósságrendezési eljárásban a társaság mindösszesen 857 E Ft. hitelezői igénnyel van nyilvántartva.

1/2014.(V.30.) számú Alapítói Határozat

Alapító úgy dönt, hogy elfogadja az Esztergomi Kegyeleti Kft. 2013. 12. 31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege: 14 617 E Ft, az adózott eredmény 1 839 E Ft.

2/2014.(V.30.) számú Alapítói Határozat

A Társaság 2013. évi adózott eredménye 1 839 E Ft, melyből 1 712 E Ft osztalék kerül kifizetésre.

3/2014.(V.30.) számú Alapítói Határozat

Az alapító rögzíti, hogy a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. §-ban foglalt felhatalmazás alapján Merényi Tamás (lakcíme: 2536 Nyergesújfalu, Lówy Sándor utca 25., anyja neve: Oláh Róza, szül. hely, idő: Esztergom, 1978. 06. 02.), az Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 2500 Esztergom, Deák Ferenc utca 4., cégjegyzékszám: 11-09-011770, adószám: 13772918-2-11.) ügyvezetője számára, mandátuma kezdetétől 2013. december 31-ig terjedő időszakra a felmentvényt megadja. Az alapító a felmentvény megadásával igazolja, hogy a nevezett ügyvezető az értékelt időszakban munkáját a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte.

- 14 617 E Ft mérlegfőösszeggel,
- 1 839 Ft mérleg szerinti eredménnyel és
- 2 212 E Ft saját tőkével;




A felmentvény hatálytalanná válik, ha utólag a bíróság jogerősen megállapítja, hogy a felmentvény megadására alapul szolgáló információk valótlanok vagy hiányosak voltak.

Esztergom, 2014. május 30.

Hendrik

.....
Hendrik Krisztina vezérigazgató
Strigonium Zrt.
Alapító

 STRIGONIUM 2.
Számítéki és Gazdasági
Tanácsadó Zrt.
2500 Esztergom, Deák F. u. 4.