

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)	1 721	0	7 632
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 721	0	7 632
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	20 639	0	19 397
6.	I. KÉSZLETEK	1 117	0	1 597
7.	II. KÖVETELÉSEK	588	0	385
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	18 934	0	17 415
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	37	0	55
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	22 397	0	27 084

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	9 376	0	14 447
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	-10 455	0	1 876
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000	0	2 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 331	0	5 071
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	10 836	0	10 246
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 836	0	10 246
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 185	0	2 391
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	22 397	0	27 084

Esztergom, 2019. március 21.

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	67 198	0	64 188
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 223	0	1 310
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 879	0	21 451
V.	Személyi jellegű ráfordítások	31 879	0	35 926
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 406	0	1 214
VII.	Egyéb ráfordítások	1 306	0	1 298
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	12 951	0	5 609
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	45	0	45
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-45	0	-43
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	12 906	0	5 566
X.	Adófizetési kötelezettség	575	0	495
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	12 331	0	5 071

Esztergom. 2019. március 21.

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
2018.01.01.-2018.12.31.

Esztergom, 2019. március 21.

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 hrsz. 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 2018. évi könyvvizsgálati díját 180.000,-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:	összköltség eljárás
A mérleg választott formája	„A” típusú
Az eredménykimutatás választott formája	„A” típusú

2.3. Mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év:

Üzleti év	2018.01.01.-2018.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2018.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2019.01.31.

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 2018. 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 kft. a 2018-as év folyamán egy új halottszállító gépjárművet vásárolt, melynek bruttó értéke 8.168 eFt volt.

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 2018-ban.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Strigonium Zrt.		422	-	4 534
Esztergom Város Önkormányzata		5 000	2 005	
Összesen:	-	5 422	2 005	4 534

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. Létszámadatok, béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 9 fő.

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérfelhalmozások
Vezető tisztségviselő	1	4 812	1 065
Teljes munkaidős szellemi	2	4 826	996
Teljes munkaidős fizikai	9	15 501	2 696
Megbízási jogviszony	1	207	39
Egyszerűsített foglalkoztatás		1 212	213
Felügyelő Bizottság	1	600	126
Magánszemélyhez nem köthető		-	83
Összesen:	12	27 158	5 218

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
betegszabadság, táppénz hozzájárulás	231	31	-86,7%
Erzsébet utalvány	406	426	4,9%
SZÉP kártya	1 069	1 208	13,0%
pénzbeli juttatás	746	775	3,9%
reprezentáció	193	325	68,3%
telefon magánhasználat	25	41	63,5%
saját szgk.használat költségtérítés	194	254	31,1%
természetbeni juttatások utáni adók	431	490	13,8%
Összesen:	3 295	3 550	7,7%

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 tárgyevi 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 0 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 2018 évben.

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás		Záró	
							Terv szerinti	Terven felülül	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
Vagyoni értékű jogok	242 834				242 834	242 834							242 834	0
Szellemi termékek					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	0	242 834	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 438 628				1 438 628	907 740	95 230						1 002 970	435 658
Miszaki berendezések, gépek, járművek	10 924 112	6 518 123	3 383 000		14 059 235	10 072 845	802 063			3 383 000			7 491 908	6 567 327
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 496 830	606 824	893 720		10 209 934	10 157 945	316 286			893 720			9 580 511	629 423
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások		6 985 916	6 985 916		0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0								0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 859 570	14 110 863	11 262 636	0	25 707 797	21 138 530	1 213 579	0	0	4 276 720	0	0	18 075 389	7 632 408
Mindösszesen:	23 102 404	14 110 863	11 262 636	0	25 950 631	21 381 364	1 213 579	0	0	4 276 720	0	0	18 318 223	7 632 408

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	1 597
Követelések	385
Pénzeszközök	17 415
Összesen:	19 397

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Munkavállalói előleg	50
Adófizetésből keletkező követelések	156
Vevő követelések	142
Vevő követelésekre elszámolt értékvesztés	-40
Szállítói túlfizetések	77
Összesen:	385

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítás	48
Készletező rendszer támogatási díja	7
Összesen:	55

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 2018.01.01.	9 376	3 000		2 500	-10 455	2 000	12 331
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				12 331		-12 331
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0						
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0						
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0						
Egyéb mozgások	0						
Összesen	0	0	0	0	12 331	0	-12 331
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	5 071						5 071
Összesen	5 071	0	0	0	0	0	5 071
Záróállomány az év végén 2018.12.31.	14 447	3 000	0	2 500	1 876	2 000	5 071

4.10. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.11. Céltartalékok

Nincs.

4.12. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 246
Összesen:	10 246

4.12.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Jövedelem elszámolási számla	1 462
Adók	2 895
Szállítói kötelezettségek	889
Kölcsön (Esztergom Város Önkormányzata)	5 000
Összesen:	10 246

4.13. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Fizetendő kamatok	1 546
Könyvvizsgálói díj	180
Zárlati díj	280
Havi számviteli szolgáltatás	320
Temetkezési költségek	25
Bérleti díjak	40
Összesen:	2 391

4.14. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 64 188 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	512
Értékvesztések visszairása	25
Támogatás	680
Egyéb bevételek	93
Összesen:	1 310

5.3. Kapott támogatások

GINOP bértámogatás 680 eFt

5.4. Társasági adó levezetés

TAO	eFt
Adózás előtti eredmény	54 292
Adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalapot növelő tételek	58
Adóalap	54 350
Számított társasági adó	4 892

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	1 721	7,68	7 632	28,18	443,49
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	1 721	7,68	7 632	28,18	443,49
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	20 639	92,15	19 397	71,62	93,98
Készletek	1 117	4,99	1 597	5,90	143,01
Követelések	588	2,63	385	1,42	65,41
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	18 934	84,54	17 415	64,30	91,98
Aktív időbeli elhatárolások	37	0,17	55	0,20	147,69
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	22 397	100,00	27 084	100,00	120,93

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	9 376	41,86	14 447	53,34	154,09
Jegyzett tőke	3 000	13,39	3 000	11,08	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	2 500	11,16	2 500	9,23	100,00
Eredménytartalék	-10 455	-46,68	1 876	6,93	-17,95
Lekötött tartalék	2 000	8,93	2 000	7,38	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	12 331	55,06	5 071	18,72	41,13
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	10 836	48,38	10 246	37,83	94,55
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 836	48,38	10 246	37,83	94,55
Passzív időbeli elhatározások	2 185	9,76	2 391	8,83	109,43
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	22 397	100,00	27 084	100,00	120,93

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	20 639 10 836	19 397 10 246	190,47	189,33	99,40
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	19 522 10 836	17 800 10 246	180,16	173,73	96,43
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	18 934 10 836	17 415 10 246	174,73	169,98	97,28
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	18 934 10 836	17 415 10 246	174,73	169,98	97,28

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	588	385	5,43	3,75	69,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 836	10 246			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	10 836	10 246	48,38	37,83	78,19
	Eszközök összesen	22 397	27 084			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	12 951	5 610	119,52	54,75	45,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 836	10 246			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	457	102	56,21	11,43	20,34
	Szállítók	813	889			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	662	486	11,57	8,27	71,50
	Anyagjellegű ráfordítások	20 879	21 451			

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 721	7,68	7 632	28,18	366,73
	Eszközök összesen	22 397		27 084		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	20 676	92,32	19 452	71,82	77,80
	Eszközök összesen	22 397		27 084		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	9 376	41,86	14 447	53,34	127,42
	Összes forrás	22 397		27 084		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	10 836	48,38	10 246	37,83	78,19
	Összes forrás	22 397		27 084		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	22 397	238,88	27 084	187,47	78,48
	Saját tőke	9 376		14 447		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	67 198	716,70	64 188	444,29	61,99
	Saját tőke	9 376		14 447		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	20 639	190,47	19 397	189,33	99,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 836		10 246		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	19 522	180,16	17 800	173,73	96,43
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 836		10 246		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	18 934	174,73	17 415	169,98	97,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 836		10 246		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	18 934	174,73	17 415	169,98	97,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 836		10 246		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	12 331	131,52	5 071	35,10	26,69
	Saját tőke	9 376		14 447		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	12 951	19,27	5 610	8,74	45,34
	Nettó árbevétel	67 198		64 188		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	12 951	138,13	5 610	38,83	28,11
	Saját tőke	9 376		14 447		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	12 951	57,82	5 610	20,71	35,82
	Összes eszköz	22 397		27 084		

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”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **27 084 E Ft**, az adózott eredmény **5 071 E Ft nyereség**, 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 **2018. 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 közvéleményre 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink 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, 2019. március 21.

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

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** 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2018. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad.

2/2019. (V.28.) számú Tulajdonosi Határozat

Tulajdonos úgy dönt, hogy elfogadja az Esztergomi Kegyeleti Kft. 2018.12.31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és a források egyező végösszege 27.084 Eft, adózott eredmény 5.071 Eft nyereség, saját tőke összege 14.447 Eft.

Esztergom, 2019. május 28.



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