

Statistikai 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)	6 723	0	5 161
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 723	0	5 161
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	18 317	0	20 140
6.	I. KÉSZLETEK	1 816	0	2 115
7.	II. KÖVETELÉSEK	663	0	2 374
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 838	0	15 651
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	116	0	130
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	25 156	0	25 431

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	13 240	0	10 234
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	6 947	0	5 740
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000	0	2 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 207	0	-3 006
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	9 793	0	12 965
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 793	0	12 965
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 123	0	2 232
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	25 156	0	25 431

Esztergom, 2021. március 23.

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	59 897	0	62 829
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 803	0	2 876
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	21 761	0	28 260
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 014	0	37 531
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 713	0	1 590
VII.	Egyéb ráfordítások	1 262	0	1 181
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 050	0	-2 857
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	45	0	41
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-44	0	-31
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 094	0	-2 888
X.	Adófizetési kötelezettség	113	0	118
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1 207	0	-3 006

Esztergom, 2021. március 23.

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
2020.01.01.-2020.12.31.

Esztergom, 2021. március 23.

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	1223 Budapest, Elza u. 11.	003152

A Correct Kft. a vállalkozás 2020. évi könyvvizsgálati díját 320.000,-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	2020.01.01.-2020.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2020.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2021.01.31.

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 2020. 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 2020-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

Kapcsolt vállalkozások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Strigonium Zrt.	-	427	-	4 272
Esztergom Város Önkormányzata	-	5 000	2 358	41
Gran Parkoló Kft	-	-	-	25
Összesen:	-	5 427	2 358	4 338

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. Létszámadatak, béradatok
A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 8,8 fő.

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérfjárulékok
Vezető tisztségviselő	1	4 727	873
Teljes munkaidős szellemi	3	5 216	679
Teljes munkaidős fizikai	6	14 443	2 447
Megbízási jogviszony	1	300	49
Egyszerűsített foglalkoztatás	5	523	69
Felügyelő Bizottság	1	600	108
Részmunkaidős fizikai	2	3 138	13
Magánszemélyhez nem köthető	-		113
Összesen:	19	28 947	4 351

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019	2020	Változás
betegszabadság, táppénz hozzájárulás	172	404	134,9%
SZÉP kártya	2 616	2 624	0,3%
reprezentáció	435	537	23,4%
telefon magánhasználat	35	34	-2,9%
saját szgk.használat költségtérítés	229	131	-42,8%
természetbeni juttatások utáni adók	471	497	5,5%
egyéb természetbeni juttatások	-	6	100,0%
Összesen:	3 958	4 233	6,9%

3.12. Egyebek

A 2020. évben kialakult koronavírus-helyzetre tekintettel elvégzett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk a járvánnyal kapcsolatosan olyan körülményeket, melyek jelentős kétséget vetnének fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően a fordulónapot követő 12 hónapos időtávon belül.

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 2020 évben

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

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		20 833		222 001	242 834				20 833		222 001	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	20 833	0	222 001	242 834	0	0	0	20 833	0	222 001	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 438 628				1 438 628	1 098 200	72 950					1 171 150	267 478
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 059 235				14 059 235	8 795 533	1 303 625					10 099 158	3 960 077
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 685 805	27 557	507 459		10 205 903	9 886 546	185 771		27 557	507 459		9 592 415	613 488
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások	320 000	27 557	27 557		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	26 503 668	55 114	535 016	0	26 023 766	19 780 279	1 562 346	0	27 557	507 459	0	20 862 723	5 161 043
Mindösszesen:	26 746 502	55 114	555 849	0	26 245 767	20 023 113	1 562 346	0	27 557	528 292	0	21 084 724	5 161 043

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	2 115
Követelések	2 374
Pénzeszközök	15 651
Összesen:	20 140

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Következő időszaki áfa	281
Adófizetésből keletkező követelések	1 557
Vevő követelések	507
Egyéb követelés munkavállalóval szemben	29
Összesen:	2 374

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítás	130
Összesen:	130

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 2020.01.01.	13 240	3 000	0	2 500	6 947	2 000	-1 207
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-1 207		1 207
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	-1 207	0	1 207
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	-3 006						-3 006
Összesen	-3 006	0	0	0	0	0	-3 006
Záróállomány az év végén 2020.12.31.	10 234	3 000	0	2 500	5 740	2 000	-3 006

4.10. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.11. Céltartalékok

Nincs.

4.12. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965
Összesen:	12 965

4.12.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Jövedelem elszámolási számla	1 522
Letiltás	47
Adók	3 586
Szállítói kötelezettségek	2 810
Kölcsön (Esztergom Város Önkormányzata)	5 000
Összesen:	12 965

4.13. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Fizetendő kamatok	1 632
Könyvvizsgálói díj	320
Zárlati díj	280
Összesen:	2 232

4.14. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 62 829 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Értékesített tárgyi eszköz	16
Támogatás	2 858
Egyéb bevételek	2
Összesen:	2 876

5.3. Kapott támogatások

GINOP bértámogatás 2 858 eFt

5.4. Társasági adó levezetés

Jövedelem-(nyereség-)minimum		
	Megnevezés	Tárgydőszaki adat
Bevételek	Értékesítés nettó árbevétele	62 829
	Egyéb bevételek	2 876
	Pénzügyi műveletek bevétele	10
	Összes bevétel:	65 715
	Jövedelem-(nyereség)minimum szerinti adóalap (bevétel 2%-a)	1 314
	Adó összege (jövedelem-(nyereség)minimum alapján) (9%)	118

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	6 723	26,73	5 161	20,29	76,76
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	6 723	26,73	5 161	20,29	76,76
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	18 317	72,81	20 140	79,19	109,95
Készletek	1 816	7,22	2 115	8,32	116,47
Követelések	663	2,64	2 374	9,34	357,83
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	15 838	62,96	15 651	61,54	98,82
Aktív időbeli elhatárolások	116	0,46	130	0,51	112,09
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	25 156	100,00	25 431	100,00	101,09

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	13 240	52,63	10 234	40,24	77,30
Jegyzett tőke	3 000	11,93	3 000	11,80	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	2 500	9,94	2 500	9,83	100,00
Eredménytartalék	6 947	27,62	5 740	22,57	82,62
Lekötött tartalék	2 000	7,95	2 000	7,86	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-1 207	-4,80	-3 006	-11,82	249,12
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	9 793	38,93	12 965	50,98	132,39
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	38,93	12 965	50,98	132,39
Passzív időbeli elhatározások	2 123	8,44	2 232	8,78	105,14
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	25 156	100,00	25 431	100,00	101,09

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>18 317</u>	<u>20 140</u>	187,04	155,34	83,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	12 965			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>16 501</u>	<u>18 025</u>	168,50	139,02	82,51
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	12 965			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>15 838</u>	<u>15 651</u>	161,72	120,71	74,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	12 965			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>15 838</u>	<u>15 651</u>	161,72	120,71	74,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	12 965			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>663</u>	<u>2 374</u>	6,77	18,31	270,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	12 965			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>9 793</u>	<u>12 965</u>	38,93	50,98	130,96
	Eszközök összesen	25 156	25 431			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-1 050</u>	<u>-2 857</u>	-10,72	-22,03	205,56
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	12 965			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>101</u>	<u>507</u>	14,24	18,03	126,54
	Szállítók	707	2 810			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>495</u>	<u>1 519</u>	8,30	19,62	236,31
	Anyagjellegű ráfordítások	21 761	28 260			

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	6 723		5 161		
	Eszközök összesen	25 156	26,73	25 431	20,29	75,93
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	18 433		20 270		
	Eszközök összesen	25 156	73,27	25 431	79,71	108,78
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	13 240		10 234		
	Összes forrás	25 156	52,63	25 431	40,24	76,46
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	9 793		12 965		
	Összes forrás	25 156	38,93	25 431	50,98	130,96
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	25 156		25 431		
	Saját tőke	13 240	190,01	10 234	248,50	130,78
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	59 897		62 829		
	Saját tőke	13 240	452,40	10 234	613,93	135,70
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	18 317		20 140		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	187,04	12 965	155,34	83,05
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	16 501		18 025		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	168,50	12 965	139,02	82,51
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	15 838		15 651		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	161,72	12 965	120,71	74,64
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	15 838		15 651		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 793	161,72	12 965	120,71	74,64
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-1 207		-3 006		
	Saját tőke	13 240	-9,11	10 234	-29,38	322,29
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-1 050		-2 857		
	Nettó árbevétel	59 897	-1,75	62 829	-4,55	259,45
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-1 050		-2 857		
	Saját tőke	13 240	-7,93	10 234	-27,91	352,09
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-1 050		-2 857		
	Összes eszköz	25 156	-4,17	25 431	-11,23	269,21

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

Elvégeztük az **Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság** (2500 Esztergom Deák Ferenc u.4. cjsz: 11-09-011770) („a Társaság”) **2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **25 431 E Ft**, az adózott eredmény **3 006 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 **2020. 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálati 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 éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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, 2021 március 23.

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: 8/2021 (V.26.)

Ikt.szám: STR/392-3/2021

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

hozza.

Tulajdonos rögzíti, hogy a Strigonium Zrt. elkészítette az **Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2020. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad.

8/2021 (V.26.) számú Tulajdonosi Határozat

Tulajdonos úgy dönt, hogy elfogadja az Esztergomi Kegyeleti Kft. 2020.12.31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és a források egyező végösszege 25.431 E Ft, adózott eredmény -3.006 E Ft veszteség, saját tőke összege 10.234 E Ft.

Esztergom, 2021. május 26.

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