

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)	3 730	0	2 247
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 730	0	2 247
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	14 978	0	12 789
6.	I. KÉSZLETEK	2 252	0	3 942
7.	II. KÖVETELÉSEK	606	0	799
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 120	0	8 048
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	130	0	89
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	18 838	0	15 125

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-688	0	2 101
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	2 734	0	-6 188
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 922	0	2 789
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	11 624	0	10 424
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 624	0	10 424
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	7 902	0	2 600
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	18 838	0	15 125

Esztergom, 2023. április 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	69 497	0	70 314
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	351	0	825
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	38 300	0	26 448
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36 519	0	38 555
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 526	0	1 669
VII.	Egyéb ráfordítások	1 262	0	1 296
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-8 759	0	3 171
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	38	0	254
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-37	0	-251
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-8 796	0	2 920
X.	Adófizetési kötelezettség	126	0	131
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-8 922	0	2 789

Esztergom, 2023. április 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
2022.01.01.-2022.12.31.

Esztergom, 2023. április 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 Megyei Jogú 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.
Kovács Tamás	2500 Esztergom, Csoóri S. u. 61.

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	2481 Velence, Kemping u. 8/8. A ép.	003152

A Correct Kft. a vállalkozás 2022. évi könyvvizsgálati díját 340.000,-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 számviteli 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	2022.01.01.-2022.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2022.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2023.01.31.

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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenés 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-át szervezés aktivált értékének leírási ideje 5 év, a minőségbiztosítási rendszerek leírási ideje a szerződés szerinti érvényességi idő

Tárgyi eszközök:

Értékcsökkenésének meghatározásánál a bekerülési értéket a maradványértékkel csökkentjük és a várható használati idővel osztjuk. Az így meghatározott évenkénti leírási összeget a beszerzés éveire időarányosan 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 2022. 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. Tisztviselők díjazása

Az ügyvezető munkaviszonyban látja el feladatát, a Felügyelő Bizottság 1 tagja részesült díjazásban 2022-ben.

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

A vezető tisztviselő 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.	-	390	-	3 757
Esztergom Város Önkormányzata	-	-	3 195	-
Összesen:	-	390	3 195	3 757

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. Létszámadatokat, béradatokat

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 8 fő.

Létszám és béradatokat

adatok e Ft-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérfjárulékok
Vezető tisztségviselő	1	4 596	616
Teljes munkaidős szellemi	2	6 632	732
Teljes munkaidős fizikai	5	17 903	1 744
Megbízási jogviszony	1	300	35
Felügyelő Bizottság	1	600	78
Magánszemélyhez nem köthető	-		499
Összesen:		30 031	3 704

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
betegszabadság, táppénz hozzájárulás	409	315	-23,0%
SZÉP kártya	2 288	3 048	33,2%
reprezentáció	531	661	24,5%
kisértékű ajándék	105	-	-100,0%
temetési segély	70	70	0,0%
telefon magánhasználat	36	35	-2,8%
saját szgk.használat költségtérítés	94	92	-2,1%
természetbeni juttatások utáni adók	469	575	22,6%
egyéb természetbeni juttatások (COVID tesztek)	116	24	-79,3%
Összesen:	4 118	4 820	17,0%

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 fejezett 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 2022. évben

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-át szervezés aktivált értéke					0							0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	228				228	228				0		228	0
Szellemi termék		90			90				90			90	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	228	90	0	0	318	228	0	0	90	0	0	318	0
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 439				1 439	1 244	73					1 317	122
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 059				14 059	11 403	1 304					12 707	1 352
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 251	96			11 347	10 692	202					10 894	453
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások		186	186		0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 749	282	186	0	26 845	23 339	1 579	0	0	0	0	24 918	1 927
Mindösszesen:	26 977	372	186	0	27 163	23 567	1 579	0	90	0	0	25 236	1 927

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	3 942
Követelések	799
Pénzeszközök	8 048
Összesen:	12 789

4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	518
Szállítói túlfizetés	28
Eltérő időszaki áfa	82
Társasági adó	171
Összesen:	799

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítás	86
Informatikai szolgáltatás	3
Összesen:	89

4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 3.000 eFt

4.8. Tőketartalék

Tőketartalék 2.500 eFt.

4.9. Lekötött tartalék

Nincs.

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 2022.01.01.	-688	3 000	0	2 500	2 734	0	-8 922
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-8 922		8 922
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	-8 922	0	8 922
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	2 789						2 789
Összesen	2 789	0	0	0	0	0	2 789
Záróállomány az év végén 2022.12.31.	2 101	3 000	0	2 500	-6 188	0	2 789

4.10. Értékhelyesbítések

Nincs.

4.11. Céltartalékok

Nincs.

4.12. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 424
Összesen:	10 424

4.12.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Jövedelem elszámolási számla	1 530
Adók	2 591
Szállítói kötelezettségek	1 303
Kölcsön (Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata)	5 000
Összesen:	10 424

4.13. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Fizetendő kamatok	1 924
Könyvvizsgálói díj	340
Zárlati díj	336
Összesen:	2 600

4.14. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 70 314 eFt belföldi értékesítésből származott.

5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Káreseménnyel kapcsolatos biztosítói térítés	824
Kerekítés	1
Összesen:	825

5.3. Kapott támogatások

Nincs.

5.4. Társasági adó levezetés

TAO	eFt
Adózás előtti eredmény	2 920
Adóalapot csökkentő tételek	3 129
Adóalapot növelő tételek	1 669
Adóalap	1 460
Számított társasági adó	131

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 eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	3 730	19,80	2 247	14,86	60,24
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	3 730	19,80	2 247	14,86	60,24
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	14 978	79,51	12 789	84,56	85,39
Készletek	2 252	11,95	3 942	26,06	175,04
Követelések	606	3,22	799	5,28	131,85
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	12 120	64,34	8 048	53,21	66,40
Aktív időbeli elhatárolások	130	0,69	89	0,59	68,46
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	18 838	100,00	15 125	100,00	80,29

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-688	-3,65	2 101	13,89	-305,38
Jegyzett tőke	3 000	15,93	3 000	19,83	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	2 500	13,27	2 500	16,53	100,00
Eredménytartalék	2 734	14,51	-6 188	-40,91	-226,34
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-8 922	-47,36	2 789	18,44	-31,26
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	11 624	61,71	10 424	68,92	89,68
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624	61,71	10 424	68,92	89,68
Passzív időbeli elhatározások	7 902	41,95	2 600	17,19	32,90
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	18 838	100,00	15 125	100,00	80,29

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>14 978</u>	<u>12 789</u>	128,85	122,69	95,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624	10 424			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>12 726</u>	<u>8 847</u>	109,48	84,87	77,52
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624	10 424			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>12 120</u>	<u>8 048</u>	104,27	77,21	74,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624	10 424			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>12 120</u>	<u>8 048</u>	104,27	77,21	74,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624	10 424			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>606</u>	<u>799</u>	5,21	7,67	147,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624	10 424			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>11 624</u>	<u>10 424</u>	61,71	68,92	111,69
	Eszközök összesen	18 838	15 125			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-8 759</u>	<u>3 171</u>	-75,35	30,42	-40,37
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624	10 424			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>0</u>	<u>518</u>	0,00	39,75	79,33
	Szállítók	1 995	1 303			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>1 405</u>	<u>703</u>	13,39	9,69	72,41
	Anyagjellegű ráfordítások	38 300	26 448			

Mutatók

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>3 730</u>	19,80	<u>2 247</u>	14,86	75,03
	Eszközök összesen	18 838		15 125		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>15 108</u>	80,20	<u>12 878</u>	85,14	106,16
	Eszközök összesen	18 838		15 125		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	<u>-688</u>	-3,65	<u>2 101</u>	13,89	-380,34
	Összes forrás	18 838		15 125		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>11 624</u>	61,71	<u>10 424</u>	68,92	111,69
	Összes forrás	18 838		15 125		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	<u>18 838</u>	-2 738,08	<u>15 125</u>	719,90	-26,29
	Saját tőke	-688		2 101		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>69 497</u>	-10 101,31	<u>70 314</u>	3 346,69	-33,13
	Saját tőke	-688		2 101		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>14 978</u>	128,85	<u>12 789</u>	122,69	95,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624		10 424		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	<u>12 726</u>	109,48	<u>8 847</u>	84,87	77,52
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624		10 424		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	<u>12 120</u>	104,27	<u>8 048</u>	77,21	74,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624		10 424		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>12 120</u>	104,27	<u>8 048</u>	77,21	74,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624		10 424		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-8 922</u>	1 296,80	<u>2 789</u>	132,75	10,24
	Saját tőke	-688		2 101		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-8 759</u>	-12,60	<u>3 171</u>	4,51	-35,78
	Nettó árbevétel	69 497		70 314		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-8 759</u>	1 273,11	<u>3 171</u>	150,93	11,86
	Saját tőke	-688		2 101		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-8 759</u>	-46,50	<u>3 171</u>	20,97	-45,09
	Összes eszköz	18 838		15 125		

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”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **15 125 E Ft**, az adózott eredmény **2 789 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 **2022. 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 magartási (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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közölte 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 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 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 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 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a 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, 2023 április 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

Határozat száma: 2/2023 (V.25.)

Ikt.szám: STR/ 111-2 /2023

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** 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2022. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad.

2/2023 (V.25.)számú Tulajdonosi Határozat

Tulajdonos úgy dönt, hogy elfogadja az Esztergomi Kegyeleti Kft. 2022.12.31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és a források egyező végösszege 15.125 EFt, adózott eredmény 2.789 EFt nyereség, saját tőke összege 2.101 EFt.

Esztergom, 2023. május 25.

.....
Lamperth Ádám vezérigazgató
Strigonium Zrt.
Tulajdonos