

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.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>5 161</b>	<b>0</b>	<b>3 730</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 161	0	3 730
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>20 140</b>	<b>0</b>	<b>14 978</b>
6.	I. KÉSZLETEK	2 115	0	2 252
7.	II. KÖVETELÉSEK	2 374	0	606
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 651	0	12 120
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>130</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>25 431</b>	<b>0</b>	<b>18 838</b>

Források (passzívák)

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>10 234</b>	<b>0</b>	<b>-688</b>
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	5 740	0	2 734
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 000	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 006	0	-8 922
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>12 965</b>	<b>0</b>	<b>11 624</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 965	0	11 624
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 232</b>	<b>0</b>	<b>7 902</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>25 431</b>	<b>0</b>	<b>18 838</b>

Esztergom, 2022. április 20.

\_\_\_\_\_  
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	62 829	0	69 497
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 876	0	351
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 260	0	38 300
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 531	0	36 519
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 590	0	2 526
VII.	Egyéb ráfordítások	1 181	0	1 262
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-2 857</b>	<b>0</b>	<b>-8 759</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	41	0	38
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-31</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-2 888</b>	<b>0</b>	<b>-8 796</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	118	0	126
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-3 006</b>	<b>0</b>	<b>-8 922</b>

Esztergom, 2022. április 20.

\_\_\_\_\_  
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**  
**2021.01.01.-2021.12.31.**

Esztergom, 2022. április 20.

---

A vállalkozás vezetője

P.h

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

### 1. A gazdálkodó bemutatása

#### 1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

<b>Működési forma</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>Alapítás időpontja</b>	2006.06.14.
<b>Bejegyzés időpontja</b>	2006.08.28.
<b>Alapítás módja</b>	új
<b>Társaság neve</b>	Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövidített neve</b>	Esztergomi Kegyeleti Kft.
<b>Székhelye</b>	2500 Esztergom, Deák F. u. 4.
<b>Telephelyei</b>	2500 Esztergom, Belvárosi temető hrsz. 18836- 18840 2500 Esztergom, Szentgyörgymezői temető hrsz. 15629/1 2509 Esztergom, Esztergom-kertvárosi temető hrsz. 690.
<b>Adószáma</b>	13772918-2-11
<b>Statisztikai számjele</b>	13772918-9603-113-11
<b>Cégjegyzék száma</b>	11-09-011770
<b>Bankszámla száma</b>	58600575-11046381-00000000
<b>Elektronikus levelezési címe</b>	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 (2021.08.08-ig)	2500 Esztergom, Döbönkúti dűlő 11618/3.
Kovács Tamás (2021.08.27-től)	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	1223 Budapest, Elza u. 11.	003152

A Correct Kft. a vállalkozás 2021. 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. 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 különbözet 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 különbözet 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 2021. 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 2021-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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség	Árbevétel	Költség/ Ráfordítás
Strigonium Zrt.	-	416	-	4 269
Esztergom Város Önkormányzata	-	5 000	2 191	37
<b>Összesen:</b>	-	<b>5 416</b>	<b>2 191</b>	<b>4 306</b>

**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 7,9 fő.

#### Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Kategória	Létszám	Bér	Bérfjárulék
Vezető tisztségviselő	1	4 691	797
Teljes munkaidős szellemi	2	5 490	648
Teljes munkaidős fizikai	4	14 986	2 269
Megbízási jogviszony	1	300	46
Egyszerűsített foglalkoztatás	4	496	63
Felügyelő Bizottság	1	571	97
Részmunkaidős fizikai	2	1 791	25
Magánszemélyhez nem köthető	-	-	131
<b>Összesen:</b>	<b>15</b>	<b>28 325</b>	<b>4 076</b>

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020	2021	Változás
betegszabadság, táppénz hozzájárulás	404	409	1,2%
SZÉP kártya	2 624	2 288	-12,8%
reprezentáció	537	531	-1,1%
kis értékű ajándék	-	105	100,0%
temetési segély	-	70	100,0%
telefon magánhasználat	34	36	5,9%
saját szgk.használat költségtérítés	131	94	-28,2%
természetbeni juttatások utáni adók	497	469	-5,6%
egyéb természetbeni juttatások (COVID tesztek, koszorú)	6	116	1833,3%
<b>Összesen:</b>	<b>4 233</b>	<b>4 118</b>	<b>-2,7%</b>

### 3.12. Egyebek

A 2020. évben kialakult és még 2021. évben is tartó 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 beszerezett 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 2021. 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
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	222	6			228	222	6			0		228	0
Szellemi termék					0							0	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	222	6	0	0	228	222	6	0	0	0	0	228	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 439				1 439	1 171	73					1 244	195
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 059				14 059	10 099	1 304					11 403	2 656
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 206	1 088	44		11 250	9 592	1 143			44		10 691	559
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások	320	1 095	1 095		320							0	320
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 024	2 183	1 139	0	27 068	20 862	2 520	0	0	44	0	23 338	3 730
Mindösszesen:	26 246	2 189	1 139	0	27 296	21 084	2 526	0	0	44	0	23 566	3 730



#### 4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	2 252
Követelések	606
Pénzeszközök	12 120
<b>Összesen:</b>	<b>14 978</b>

#### 4.5.1 Követelések részletezése

Követelések	eFt
Következő időszaki áfa	304
Adófizetésből keletkező követelések - Társasági adó	302
<b>Összesen:</b>	<b>606</b>

#### 4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt
Biztosítás	130
<b>Összesen:</b>	<b>130</b>

#### 4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 3.000 eFt

#### 4.8. Tőketartalék

Tőketartalék 2.500 eFt.

#### 4.9. Lekötött tartalék

A lekötött tartalékként korábbi években kimutatott 2.000 eFt a 2009. évi pótbefizetésből származott, amely 2021. évben visszafizetésre került a tulajdonos részére.

#### 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 2021.01.01.	10 234	3 000	0	2 500	5 740	2 000	-3 006
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-3 006		3 006
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	-2 000					-2 000	
<b>Összesen</b>	<b>-2 000</b>	0	0	0	-3 006	-2 000	3 006
<b>A saját tőke változása</b>							
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	-8 922						-8 922
<b>Összesen</b>	<b>-8 922</b>	0	0	0	0	0	-8 922
Záróállomány az év végén 2021.12.31.	-688	3 000	0	2 500	2 734	0	-8 922

#### 4.10. Értékhelyesbítések

Nincs.

#### 4.11. Céltartalékok

Nincs.

#### 4.12. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	11 624
<b>Összesen:</b>	<b>11 624</b>

##### 4.12.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	eFt
Jövedelem elszámolási számla	1 635
Letiltás	47
Adók	2 947
Szállítói kötelezettségek	1 995
Kölcsön (Esztergom Város Önkormányzata)	5 000
<b>Összesen:</b>	<b>11 624</b>

#### 4.13. Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	eFt
Fizetendő kamatok	1 670
Könyvvizsgálói díj	320
Zárlati díj	260
Alvállalkozói teljesítés	40
Parkgondozás	5 613
<b>Összesen:</b>	<b>7 902</b>

#### 4.14. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 5.1. Értékesítési árbevétel

Az értékesítési árbevétel 69 497 eFt belföldi értékesítésből származott.

#### 5.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	eFt
Káreseménnyel kapcsolatos biztosítói térítés	335
Bírság dolgozó általi megtérítése	15
Kerekítés	1
<b>Összesen:</b>	<b>351</b>

#### 5.3. Kapott támogatások

Nincs.

## 5.4. Társasági adó levezetés

### Jövedelem-(nyereség-)minimum

Megnevezés		Tárgyidőszaki adat
Bevételek	Értékesítés nettó árbevétele	69 497
	Egyéb bevételek	351
	Pénzügyi műveletek bevétele	1
	<b>Összes bevétel:</b>	<b>69 849</b>
Jövedelem-(nyereség)minimum szerinti adóalap (bevétel 2%-a)		1 397
Adó összege (jövedelem-(nyereség)minimum alapján) (9%)		126

## 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)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	5 161	<b>20,29</b>	3 730	<b>19,80</b>	<b>72,28</b>
Immateriális javak	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tárgyi eszközök	5 161	<b>20,29</b>	3 730	<b>19,80</b>	<b>72,28</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Forgóeszközök</b>	20 140	<b>79,19</b>	14 978	<b>79,51</b>	<b>74,37</b>
Készletek	2 115	<b>8,32</b>	2 252	<b>11,96</b>	<b>106,49</b>
Követelések	2 374	<b>9,34</b>	606	<b>3,22</b>	<b>25,53</b>
Értékpapírok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Pénzeszközök	15 651	<b>61,54</b>	12 120	<b>64,34</b>	<b>77,44</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	130	<b>0,51</b>	130	<b>0,69</b>	<b>99,90</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	25 431	<b>100,00</b>	18 838	<b>100,00</b>	<b>74,08</b>

### Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	10 234	<b>40,24</b>	-688	<b>-3,65</b>	<b>-6,72</b>
Jegyzett tőke	3 000	<b>11,80</b>	3 000	<b>15,93</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	2 500	<b>9,83</b>	2 500	<b>13,27</b>	<b>100,00</b>
Eredménytartalék	5 740	<b>22,57</b>	2 734	<b>14,52</b>	<b>47,64</b>
Lekötött tartalék	2 000	<b>7,86</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	-3 006	<b>-11,82</b>	-8 922	<b>-47,36</b>	<b>296,81</b>
<b>Céltartalékok</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	12 965	<b>50,98</b>	11 624	<b>61,71</b>	<b>89,66</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965	<b>50,98</b>	11 624	<b>61,71</b>	<b>89,66</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	2 232	<b>8,78</b>	7 902	<b>41,95</b>	<b>354,04</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	25 431	<b>100,00</b>	18 838	<b>100,00</b>	<b>74,07</b>

**LIKVIDITÁSI MUTATÓK**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	20 140	14 978	155,34	128,85	82,95
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965	11 624			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	18 025	12 726	139,03	109,48	78,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965	11 624			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	15 651	12 120	120,72	104,27	86,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965	11 624			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	15 651	12 120	120,72	104,27	86,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965	11 624			

**PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hítelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	2 374	606	18,31	5,21	28,48
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965	11 624			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	12 965	11 624	50,98	61,71	121,04
	Eszközök összesen	25 431	18 838			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	-2 857	-8 758	-22,04	-75,34	341,91
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965	11 624			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	507	0	18,04	0,00	0,00
	Szállítók	2 810	1 995			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	607	1 490	7,84	14,20	181,13
	Anyagjellegű ráfordítások	28 260	38 300			

**Mutatók**

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	5 161	20,29	3 730	19,80	97,57
	Eszközök összesen	25 431		18 838		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	20 270	79,71	15 108	80,20	100,62
	Eszközök összesen	25 431		18 838		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	10 234	40,24	-688	-3,65	-9,07
	Összes forrás	25 431		18 838		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	12 965	50,98	11 624	61,71	121,04
	Összes forrás	25 431		18 838		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	25 431	248,50	18 838	-2 739,40	-1 102,39
	Saját tőke	10 234		-688		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	62 829	613,92	69 497	-10 106,14	-1 646,15
	Saját tőke	10 234		-688		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	20 140	155,34	14 978	128,85	82,95
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965		11 624		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	18 025	139,03	12 726	109,48	78,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965		11 624		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	15 651	120,72	12 120	104,27	86,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965		11 624		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	15 651	120,72	12 120	104,27	86,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 965		11 624		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-3 006	-29,37	-8 922	1 297,43	-4 417,14
	Saját tőke	10 234		-688		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-2 857	-4,55	-8 758	-12,60	277,13
	Nettó árbevétel	62 829		69 497		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-2 857	-27,92	-8 758	1 273,57	-4 562,03
	Saját tőke	10 234		-688		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-2 857	-11,23	-8 758	-46,49	413,83
	Összes eszköz	25 431		18 838		

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

Elvégeztük az **Esztergomi Kegyeleti Korlátolt Felelősségű Társaság** (2500 Esztergom Deák Ferenc u.4. c.sz: 11-09-011770) („a Társaság”) **2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **18 838 E Ft**, az adózott eredmény **-8 922 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 **2021. 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 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 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, 2022. április 20.

\_\_\_\_\_  
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: 2/2022 (V.30.)

Ikt.szám: STR/ 155-2 /2022

## 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** 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyről a CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértői Kft. kiadta a független könyvvizsgálói jelentését. A jelentés szerint a beszámoló a 2021. 12. 31. napján fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről megbízható és valós képet ad.

### **2/2022 (V.30.)számú Tulajdonosi Határozat**

Tulajdonos úgy dönt, hogy elfogadja az Esztergomi Kegyeleti Kft. 2021.12.31. fordulónapjára elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és a források egyező végösszege 18.838 EFt, adózott eredmény -8.922 EFt veszteség, saját tőke összege -688 EFt.

Esztergom, 2022. május 30.

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