

Adószám: 10266562-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-10-000349

Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó ZRt.

2500 Esztergom, Deák F. u. 4.

**Kiegészítő melléklet az
Éves beszámolóhoz
2016.01.01.-2016.12.31.**

Esztergom, 2017. május 15.

Dr.Szántó Tamás
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A gazdálkodó bemutatása

A céget 1989-ben idegenforgalmi befektetési céllal Esztergom Város Önkormányzata és a Takarékbank alapította. A cégbíróság 1989.08.10-én a Komárom Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 11-10-000349 számon jegyezte be a cégjegyzékbe.

A Társaság jegyzett tőkéje 1.785.817 eFt.

1.1. A részvények száma, névértéke típusonként

Értékpapír megnevezés/fajta	Darabszám	Névérték	Összes névérték
dematerializált részvény/névreszülő	1.785.817 db	1.000 Ft	1.785.817.000,-
Összesen			1.785.817.000,-

1.2. A Társaság tulajdonosai

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tulajdoni részarány
Esztergom Város Önkormányzata	1.785.817 eFt	100%
Összesen	1.785.817 eFt	100%

Az egyedüli részvényes: Esztergom Város Önkormányzata 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.

1.3. A társaság főbb tevékenységi köre

6420*08 Vagyonkezelés (holding)

6920*08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

6832*08 Ingatlankezelés

1.4. Képviselőre jogosultak

Képviselő módja: önálló

Dr.Szántó Tamás vezérigazgató, 2500 Esztergom, Siszler út 43.

Az Igazgatóság 2008. szeptember 30. napjával a Társaságnál megszűnt, 2008. október 13-tól egyszemélyes igazgatóság (vezérigazgató) működik.

1.5. A Felügyelő bizottság tagjai

Név	Lakcím
Dr. Alberti Péter	2500 Esztergom, Bánomi út 2.
Eck András	2500 Esztergom, Irinyi u. 23.
Erős Gábor	2500 Esztergom, Barkóczy F. u. 25.
Nyíri Attila	2500 Esztergom, Lippert J. út 3.
Sasvári Viktor	2500 Esztergom, Szent János kúti út 019619/0001

1.6. Az éves beszámoló aláírója:

Név	Lakcím
Dr.Szántó Tamás vezérigazgató	2500 Esztergom, Siszler út 43.

1.7. A beszámolót összeállította:

Név	Lakcím	Reg.szám
Csicsmann Judit	2535 Tát, Szent István út 46.	173456

1.8. A beszámoló könyvvizsgálója:

Cégnév	cím	MKVK.szám
CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.	1026 Budapest, Bimbó út 182.	000079
Könyvvizsgáló neve	címe	MKVK.szám
Egri István Iván	1028 Budapest, Arad u. 37.	003152

2. A számviteli politika meghatározó elemei:

2.1. Könyvvezetés módja, pénzneme

A Strigonium Zrt. mint többségi irányítás alatt álló vállalkozás konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett. Az Strigonium Zrt, mint anyavállalat a Számvitelről szóló jogszabály (2000. évi C törvény) 117.§ (1) és (2) pontjai alapján konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az Strigonium Zrt. a számviteli törvény előírásai alapján éves beszámoló készítésére kötelezett. A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.2. Beszámoló formája és típusa

Beszámoló formája:	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	2016.01.01.-2016.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2016.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2017.02.28.

2.4. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a 2000. évi C. törvény alapján elkészítette számviteli politikáját, mely 2002. január 1-től van érvényben. A számviteli törvény, valamint a gazdálkodásra vonatkozó egyéb jogszabályok, törvények előírásai szerint végzi tevékenységét a Zrt.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését. (Számviteli alapelvek: teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, költség-haszon összevetés).

Főbb számviteli alapelvek:

A társaság részesedéseit piaci értéken értékelte. A részesedésekre értékvesztést számolt el.

A követelések nyilvántartása, értékelése a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint történik.

A pénzeszközök nyilvántartása és a pénzmozgások vezetése a pénztár, valamint az elszámolási betétszámlák segítségével történik a számviteli előírásoknak megfelelően. A fordulónapi forint

pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankértésítés alapján egyeztetett összegben kerülnek a mérlegbe.

A Zrt. a deviza és valuta készletek (követelések-kötelezettségek) nyilvántartásánál a saját bank által meghirdetett devizaárfolyamot használja a könyvviteli események rögzítéséhez. Az év végi értékelést a választott hitelintézet december 31-i árfolyamán végzi.

A devizás követelések és kötelezettségek év végi értékeléséből adódó összevont árfolyamkülönbözet akkor minősül jelentősnek, ha a követelések és kötelezettségek összevont (előjeltől független) könyv szerinti értékének 10%-át meghaladja.

Aktív-passzív időbeli elhatárolások nyilvántartása a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint történik.

Az értékvesztés megállapítása során az egyedi értékelés elve alapján minősíti a Társaság befektetett eszközeit, a készleteit, a követeléseit.

A valós eredmény megállapítása érdekében, a mérlegkészítéskor még bizonytalan jövőbeni költségek, és várható kötelezettségek fedezetére a Társaság céltartalékot képez.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű a hiba, ha a hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg főösszeg 2 %-át. Ezeket a hibákat, módosításokat az előző év adatai mellett mutatja be a Társaság (külön oszlopban), nem képezik részét a tárgyévi mérlegnek és eredménykimutatásnak.

Saját tőke és kötelezettségek nyilvántartása a számviteli törvényben meghatározottak szerint történik.

A kötelezettségeket bekerülési (számla szerinti) értéken értékeljük, elkülönítve az éven belüli és éven túli kötelezettségeket.

Az értékesítés nettó árbevételének elszámolása a társaság által kiállított számlák alapján történik. Árbevételét és bevételeit a 9-es számlaosztályba könyveli a számviteli törvény szerint. Költségeit az 5-ös számlaosztályban költségnemenként, a Társaság sajátosságainak figyelembe vételével könyveli. Az év végén az 59 Költségnem átvezetési számlával kerül átvezetésre a 8-as számlaosztályba.

2.5. A számviteli politikában rögzített főbb értékelési szabályok

Amortizációs politika:

Társaságunk az éves amortizáció elbírálásánál minden esetben egyedi elbírálás alapján, a használatba vételkor határozza meg az amortizációs kulcsot. A várható használatbavételi idő alapján az éves leírási kulcsot, valamint a használati idő végén realizálható maradványértéket a beruházás üzembe helyezéséért felelős személy határozza meg.

- Az alapítás-át szervezés-, valamint a kísérleti fejlesztés aktivált értékét 5 üzleti év alatt időarányosan számolja el a Társaság.
- Társaságunk hitelt érdemlő módon dokumentált üzembe helyezéstől számított hasznos élettartam alatt, a maradványértékkel csökkentett bekerülési (bruttó) értéket időarányosan, lineáris módon számolja el.
- A törvény 3.§ (4) bekezdése 6 pontja alapján a maradványérték nulla lehet, amennyiben annak értéke az aktiváláskor érték 10 %-át nem éri el.
- A 100 eFt (korábban 50 eFt) egyedi beszerzés alatti tárgyi eszköz értékcsökkenését használatba vételkor egy összegben költségként számoljuk el.

II. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Mérlegen kívüli egyéb tételek

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nincs.

3.2. Tisztségviselők díjazása

Az ügyvezető munkaviszonyban látja el feladatát, a Felügyelő Bizottság tagjai 2016-ban nem részesültek díjazásban.

3.3. Létszámadatok, béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 6 fő.

Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

Alkalmazotti kategória	Létszám	Bér	Bérráulékok
Teljes munkaidős szellemi	5	13 766	3 577
Vezető tisztségviselő	1	8 400	2 478
Megbízási díj (nyugdíjas)	1	1 341	382
Összesen:	7	23 507	6 437

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015	2016	Változás
betegszabadság, táppénz hj.	456	45	-90,1%
SZÉP kártya	977	898	-8,1%
Erzsébet étkezési utalvány	728	356	-51,1%
Erzsébet ajándék utalvány	42	131	211,9%
Erzsébet kultúra utalvány	296	90	-69,6%
önkéntes egészségpénztár	132	41	-68,9%
költségtérítések (munkabajárás, saját szgk.használat)	292	275	-5,8%
monitor előtti munkavégzéshez szemüveg hj.	-	20	100,0%
reprezentáció	139	33	-76,3%
telefon magánhasználat	43	28	-34,9%
természetbeni juttatások utáni adók	404	266	-34,2%
adóköteles költségtérítés	210	7	-96,7%
Összesen:	3 719	2 190	-41,1%

3.4. Független és biztos kötelezettségvállalások

Nincs.

3.5. Hátrasorolt eszközök értéke

Nincs.

3.6. Visszavásárolt saját részvények

Nincs.

3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

Nincs.

3.8. Mérleg fordulónapja és mérlegkészítés időpontja közötti események

Nincs.

3.9. Veszélyes anyagok

Az Strigonium Zrt. birtokában 2016. december 31-én veszélyes hulladék nem volt.

3.10. Környezetvédelem

A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel a Zrt. nem rendelkezik, környezetre ártalmas tevékenységet nem folytat.

3.11. Kapcsolt vállalkozások

Esztergom Város Önkormányzata
Esztergomi Ingatlankezelő Kft
Esztergom Kegyeleti Kft
Zöld Út Esztergom Kft.
Gran Parkoló Kft.
Port Danube Kft.
Esztergom - Mahart Kft.
Esztergom Srl.
Gran Tours Kft. "v.a."
Esztergomi Turisztikai N.Kft. "v.a."
Gran Piac Kft. "v.a."
Ister Granum N.Kft. "v.a."
EHÍR Esztergomi Hirdető Kft. "v.a."
Esztergomi Településfejlesztési Kft. "v.a."
ÉP Esztergomi Építőipari Kft. "v.a."

III. SPECIFIKUS RÉSZ

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

- Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 403/2007. (VI.14.) esztergomi öh. határozatával, melyet módosított az 528/2007. (VIII.9.) határozattal úgy döntött, hogy az Esztergom 18197/2. hrsz.-ú, természetben Esztergom, Ipari Park területén található 18.253 m² területű ingatlant nettó 5.000,-Ft/m² áron, majd 4.800,-Ft/m² áron apportálni kívánja a Strigonium Zrt-be.
- Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 404/2007. (VI.14.) esztergomi öh. határozatával, melyet módosított az 529/2007. (VIII.9.) határozattal úgy döntött, hogy az Esztergom 18201/2. hrsz.-ú, természetben Esztergom, Ipari Park területén található 11.895 m² területű ingatlant nettó 5.000,-Ft/m² áron, majd 4.800,-Ft/m² áron apportálni kívánja a Strigonium Zrt-be.
- Esztergom Város Önkormányzata döntéseinek végrehajtásaként a két ingatlan 2008. március 19. napjától (bejegyzés kelte 2008. május 27.; alapító okirat kelte 2008. március 19.) került a cégkivonatban bejegyzésre. Ebben az időpontban a két ingatlan már nem létezett, átalakítással megszűntek.

- A 2015. október 13. napján kelt tulajdoni lapon a 18201/5. és a 18201/6. hrsz.-ú ingatlan tulajdonosa 1/1 tulajdoni hányadban **Esztergom Város Önkormányzata** (2008.02.14. napjától, a telek átalakítástól kezdődően).
- A Strigonium Zrt. Alapító okiratában jelenleg a változás előtti 18197/2. hrsz.-ú és a 18201/2. hrsz.-ú ingatlanok vannak feltüntetve.

Fentiek miatt 2016-ban 3 oszlopos beszámoló készült, melyben a befektetett eszközök csökkentek a telek nyilvántartás szerinti értékével, 144.710 eFt-tal. Forrás oldalon az összeg mint Jegyzett, de még be nem fizetett tőke szerepel.

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.

Mérlegadatok változása

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	1 017 351	448 523	-568 828	44,09
02.	I. Immateriális javak	483 271	0	-483 271	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	300 902	151 494	-149 408	50,35
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	233 178	297 029	63 851	127,38
05.	B. Forgóeszközök	445 587	377 972	-67 615	84,83
06.	I. Készletek	1 642	3 218	1 576	195,98
07.	II. Követelések	436 924	130 921	-306 003	29,96
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	7 021	243 833	236 812	3 472,91
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 662	2 883	221	108,30
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 465 600	829 378	-636 222	56,59
12.	D. Saját tőke	1 279 528	704 596	-574 932	55,07
13.	I. Jegyzett tőke	1 785 817	1 785 817	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	-144 710	-144 710	0,00
15.	III. Tőketartalék	137 550	137 550	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	-654 483	-720 069	-65 586	110,02
17.	V. Lékötött tartalék	76 230	76 230	0	100,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-65 586	-430 222	-364 636	655,97
20.	E. Céltartalékok	25 651	21 237	-4 414	82,79
21.	F. Kötelezettségek	157 349	100 755	-56 594	64,03
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	59 679	26 037	-33 642	43,63
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670	74 718	-22 952	76,50
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 072	2 790	-282	90,82
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 465 600	829 378	-636 222	56,59

4.4. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke 0 eFt.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék	4 436	168	1 567		3 037	4 413	23	168	1 567			3 037	0
Üzleti vagy cégérték	483 249		483 249		0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	487 685	168	484 816	0	3 037	4 413	23	168	1 567	0		3 037	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	290 124		144 710		145 414	42						42	145 372
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 544		1 544		0	1 399	32		1 431			0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 866	269	1 977		45 158	36 188	4 505	302	1 959			39 036	6 122
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások		437	437		0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	338 534	706	148 668	0	190 572	37 629	4 537	302	3 390	0		39 078	151 494
Mindösszesen:	826 219	874	633 484	0	193 609	42 042	4 560	470	4 957	0		42 115	151 494

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termék	4 436	168	1 567	0	3 037
Üzleti vagy cégérték	483 249	0	483 249	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	487 685	168	484 816	0	3 037
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	290 124	0	144 710	0	145 414
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 544	0	1 544	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 866	269	1 977	0	45 158
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	437	437	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	338 534	706	148 668	0	190 572
Mindösszesen:	826 219	874	633 484	0	193 609

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés						Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	4 413	23	168	1 567	0	3 037	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 413	23	168	1 567	0	3 037	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	42	0	0	0	0	42	145 372
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 399	32	0	1 431	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 188	4 505	302	1 959	0	39 036	6 122
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	37 629	4 537	302	3 390	0	39 078	151 494
Mindösszesen:	42 042	4 560	470	4 957	0	42 115	151 494

Részesedések

adatok eFt-ban

Név	Tulajdoni rész			Értékesítés
	névérték	vételár	%	2016.12.31
EHÍR Esztergomi Hirdető Kft. "v.a."	500	500	100,00	500
Esztergomi Településfejlesztési Kft. "v.a."	3 000	3 000	100,00	3 000
Ép Esztergomi Építőipari Kft. "v.a."	15 000	15 000	100,00	15 000
Esztergomi Ingatlankezelő Kft	10 000	10 000	100,00	0
Esztergom Kegyeleti Kft	3 000	3 000	100,00	3 000
Zöld Út Esztergom Kft.	134 560	134 560	100,00	0
Gran Tours Kft. "v.a."	3 000	3 000	100,00	3 000
Esztergom Srl.	7 685	8 308	100,00	8 308
Esztergom - Mahart Kft.	2 550	2 550	51,00	0
Port Danube Kft.	3 100	569 000	100,00	419 581
Gran Piac Kft. "v.a."	500	500	100,00	500
Gran Parkoló Kft.	500	500	100,00	0
Ister Granum N.Kft. "v.a."	700	700	6,54	700
ÖSSZESEN:	184 095	750 618		453 589

Jogszály változás miatt a Port Danube Kft. megvásárlásakor Üzleti vagy cégértékként kimutatott összeg átvezetésre került a Részesedések közé. A részesedésre értékesítést számoltunk el a kft. 2016. évi saját tőkéje összegéig.

4.5. Forgóeszközök

Forgóeszközök	eFt
Készletek	3 218
Követelések	130 921
Pénzeszközök	243 833
Összesen:	377 972

Határidőn túli kintlévőségek alakulása (vevő)

Lejárt követelések	Összeg (eFt-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	6 442	15,94
31-90 nap között	760	1,88
91-180 nap között	1 076	2,66
181-360 nap között	4 276	10,58
360 napon túli	27 861	68,94
Határidőn túli kintlévőségek alakulása (vevő)	40 415	100,00

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolás	eFt
Továbbszámlázandó közüzemi díjak	2 846
Biztosítás	37
Összesen:	2 883

4.7. Saját tőke

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok eFt-ban						
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 279 528	1 785 817		137 550	-654 483	76 230	-65 586
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-65 586		65 586
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	-144 710		-144 710				
Összesen	-144 710	0	-144 710	0	-65 586	0	65 586
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	-430 222						-430 222
2015.évi osztalék	0						
Összesen	-430 222	0	0	0	0	0	-430 222
Záróállomány az év végén.	704 596	1 785 817	-144 710	137 550	-720 069	76 230	-430 222

Tőketartalék:

2004. évi tőkeemelés (27.600 eFt) során a tulajdonos által befizetett 27.600 eFt ázsió, és 2006. évi tőkeemelés (109.950 eFt) során a tulajdonos által befizetett 109.950 eFt ázsió.

Eredménytartalék:

adatok eFt-ban	
Növekedés	157 446
2005.-2006.évi önrevízió miatti rendezés	38 815
2002.évi tőketartalék felhasználás	6 876
2005.évi jegyzet tőkecsökkentés	48 600
2008.évi nyereség	37 851
2010.évi nyereség	1 957
2009.évi nyereség	877
2011.évi nyereség	10 970
2011.évi korrekció	11 500
Csökkenés	877 515
2005.12.31. képződött tartalék	176 852
2006. évi veszteség	135 776
2007. évi veszteség	69 040
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft. pótbefizetés	2 000
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft . jegyzett tőke	2 500
2009. évi Védvár 2008 Zrt. pótbefizetés	3 305
2009. pótbefizetés EHÍR Kft.	26 000
2010. pótbefizetés Eszt. Városi Televízió Nkft.	5 000
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	15 500
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	11 500
2012. évi veszteség	217 658
2013. évi veszteség	57 255
2014. évi veszteség	89 543
2015. évi veszteség	65 586

Lekötött tartalék:

2006.évi közgyűlési határozat alapján pótbefizetés 77.000 eFt, melyből a többségi tulajdonos 2007.évben pénzügyileg rendezett 76.230 eFt-ot, a volt kisebbségi tulajdonos a rá eső 770 eFt-ot 2012.12.31-ig nem rendezte.

Értékhelyesbítések

Nincs.

4.8. Céltartalékok

Az Esztor Építő és Szolgáltató Kft. „fa” felperes az Esztergomi Járásbíróság előtt 3.G.40.003/2016. sz. alatt indított pert a Strigonium Zrt. ellen 21.236.767,-Ft és járulékai iránt, áthárított szolgáltatás megfizetése miatt. A perben eddig három tárgyalás volt. Az eljárás a felperes jogutódlása miatt félbeszakadt.

4.9. Kötelezettségek

Kötelezettségek	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	26 037
Rövid lejáratú kötelezettségek	74 718
Összesen:	100 755

Határidőn túli kötelezettségek alakulása (szállító)

Lejárt követelések	Összeg (eFt-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	5 324	13,17
31-90 nap között	-	0,00
91-180 nap között	-	0,00
181-360 nap között	-	0,00
360 napon túli	6 008	14,87
Határidőn túli kötelezettségek alakulása (szállító)	11 332	28,04

4.10. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás	eFt
Könyvvizsgálói díj	1 200
Ügyvédi díj	300
Közüzemi díjak	2
Továbbszámlázandó közüzemi díjak	1 235
Számítástechnikai szolgáltatás	30
Bankköltség	23
Összesen:	2 790

4.11. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	51 136	65 285	14 149	127,67
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	71 915	64 085	-7 830	89,11
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40 382	31 252	-9 130	77,39
V.	Személyi jellegű ráfordítások	49 926	32 134	-17 792	64,36
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 207	5 030	-2 177	69,79
VII.	Egyéb ráfordítások	156 828	70 659	-86 169	45,06
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-131 292	-9 705	121 587	7,39
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	66 430	87 805	21 375	132,18
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	345	507 888	507 543	147 213,91
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	66 085	-420 083	-486 168	-635,67
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-65 207	-429 788	-364 581	659,11
XII.	Adófizetési kötelezettség	379	434	55	114,51
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-65 586	-430 222	-364 636	655,97

Bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Könyvelés számviteli szolgáltatás	15 656	24 117	154,04
Bérbeadás árbevétele	10 946	14 885	135,99
Anyageladás, áruértékesítés árbevétele	0	31	100,00
Továbbszámlázott szolgáltatás	24 534	26 252	107,00
Értékesítés nettó árbevétele	51 136	65 285	127,67
Céltartalék felhasználása	25 177	4 414	17,53
Terven felüli écs., értékvesztés visszairása	41 915	32 344	77,17
Különféle egyéb bevételek	4 822	27 327	100,00
Egyéb bevételek	71 914	64 085	89,11
Pénzintézettől kapott kamat	185	32	17,30
Kapcsolt vállalkozástól kapott	2 476	1 125	45,44
Részesedések értékvesztésének visszairása	3 605	86 645	2 403,47
Kapott osztalék, részesedés	60 164	0	-100,00
Árfolyam nyereség	0	3	100,00
Pénzügyi műveletek bevételei	66 430	87 805	132,18
Bevétel összesen	189 480	217 175	114,62

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	1 977	593	29,99
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 587	14 756	60,02
Egyéb szolgáltatások értéke	1 915	1 766	92,22
Eladott áruk beszerzési értéke	0	30	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 903	14 107	118,52
Anyagjellegű ráfordítások összesen	40 382	31 252	77,39
Béreköltség	36 178	23 507	64,98
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 720	2 190	58,87
Bérráfordítások	10 028	6 437	64,19
Személyi jellegű ráfordítások összesen	49 926	32 134	64,36
Értécsökkenési leírás	7 207	5 030	69,79
Egyéb ráfordítások	156 828	70 659	45,06
Ebből: - véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	24 199	29 394	121,47
- elengedett követelés	35 601	8 557	24,04
- behajthatatlan követelés	10 403	14 025	134,82
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	254 343	139 075	54,68
Pénzügyi műveletek ráfordításai	345	507 888	147 213,91
Ebből: - megszűnt cégek részesedésének kivezetése	4 254	84 862	1 994,88
- részesedések értékvesztése	183	422 081	230 645,36
Költségek és ráfordítások	254 688	646 963	254,02

5.2. Kapott támogatások

Nincs.

5.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.

Jövedelem-(nyereség-)minimum

Megnevezés		Tárgydíszaki adat
Bevételek	Értékesítés nettó árbevétele	65 285
	Egyéb bevételek	64 085
	Pénzügyi műveletek bevétele	87 805
	Összes bevétel:	217 175
Jövedelem-(nyereség)minimum szerinti adóalap (bevétel 2% -a)		4 344
Adó összege (jövedelem-(nyereség)minimum alapján) (10%)		434

Eszközök összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 017 351	69,42	448 523	54,08	44,09
Immateriális javak	483 271	32,97	0	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	300 902	20,53	151 494	18,27	50,35
Befektetett pénzügyi eszközök	233 178	15,91	297 029	35,81	127,38
Forgóeszközök	445 587	30,40	377 972	45,57	84,83
Készletek	1 642	0,11	3 218	0,39	195,98
Követelések	436 924	29,81	130 921	15,79	29,96
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	7 021	0,48	243 833	29,40	3 472,91
Aktív időbeli elhatárolások	2 662	0,18	2 883	0,35	108,30
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 465 600	100,00	829 378	100,00	56,59

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 279 528	87,30	704 596	84,95	55,07
Jegyzett tőke	1 785 817	121,85	1 785 817	215,32	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	-144 710	-17,45	
Tőketartalék	137 550	9,39	137 550	16,58	100,00
Eredménytartalék	-654 483	-44,66	-720 069	-86,82	110,02
Lekötött tartalék	76 230	5,20	76 230	9,19	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-65 586	-4,48	-430 222	-51,87	655,97
Céltartalékok	25 651	1,75	21 237	2,56	82,79
Kötelezettségek	157 349	10,74	100 755	12,15	64,03
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	59 679	4,07	26 037	3,14	43,63
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670	6,66	74 718	9,01	76,50
Passzív időbeli elhatározások	3 072	0,21	2 790	0,34	90,82
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 465 600	100,00	829 378	100,00	56,59

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>445 587</u> 97 670	<u>377 972</u> 74 718	456,22	505,86	110,88
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>443 945</u> 97 670	<u>374 754</u> 74 718	454,54	501,56	110,35
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>7 021</u> 97 670	<u>243 833</u> 74 718	7,19	326,34	4539,72
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>7 021</u> 97 670	<u>243 833</u> 74 718	7,19	326,34	4539,72

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>436 924</u>	<u>130 921</u>	447,35	175,22	39,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670	74 718			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>157 349</u>	<u>100 755</u>	10,74	12,15	113,15
	Eszközök összesen	1 465 600	829 378			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-131 292</u>	<u>-9 705</u>	-134,42	-12,99	9,66
	Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670	74 718			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>45 333</u>	<u>13 272</u>	184,74	116,92	63,29
	Szállítók	24 539	11 351			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>26 710</u>	<u>283 923</u>	241,42	3316,00	1373,55
	Anyagjellegű ráfordítások	40 382	31 252			

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-131 292</u>	-256,75	<u>-9 705</u>	-14,87
	Nettó árbevétel	51 136		65 285	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-131 292</u>	-10,26	<u>-9 705</u>	-1,38
	Saját tőke	1 279 528		704 596	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-131 292</u>	-8,96	<u>-9 705</u>	-1,17
	Összes eszköz	1 465 600		829 378	

Jövedelmezőség alakulása 2.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-65 586</u>	<u>-430 222</u>	-5,13	-61,06	1191,22
	Saját tőke	1 279 528	704 596			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-65 586</u>	<u>-430 222</u>	-128,26	-658,99	513,80
	Árbevétel	51 136	65 285			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-65 586</u>	<u>-430 222</u>	-4,48	-51,87	1159,16
	Összes eszköz	1 465 600	829 378			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-65 586</u>	<u>-430 222</u>	-18,85	-141,87	752,58
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	347 917	303 254			

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	1 017 351 1 465 600	448 523 829 378	69,42	54,08	77,91
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	445 587 1 465 600	377 972 829 378	30,40	45,57	149,90
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	1 279 528 1 017 351	704 596 448 523	125,77	157,09	124,90
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	1 279 528 300 902	704 596 151 494	425,23	465,10	109,38
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	1 279 528 1 465 600	704 596 829 378	87,30	84,95	97,31
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	97 670 1 465 600	74 718 829 378	6,66	9,01	135,18
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	59 679 1 465 600	26 037 829 378	4,07	3,14	77,10
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	157 349 1 465 600	100 755 829 378	10,74	12,15	113,15

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyi időszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 017 351	69,42	448 523	54,08	77,91
	Eszközök összesen	1 465 600		829 378		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	448 249	30,58	380 855	45,92	150,14
	Eszközök összesen	1 465 600		829 378		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 279 528	87,30	704 596	84,95	97,31
	Összes forrás	1 465 600		829 378		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	157 349	10,74	100 755	12,15	113,15
	Összes forrás	1 465 600		829 378		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	1 465 600	114,54	829 378	117,71	102,77
	Saját tőke	1 279 528		704 596		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	51 136	4,00	65 285	9,27	231,84
	Saját tőke	1 279 528		704 596		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	445 587	456,22	377 972	505,86	110,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670		74 718		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	443 945	454,54	374 754	501,56	110,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670		74 718		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	7 021	7,19	243 833	326,34	4 539,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670		74 718		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	7 021	7,19	243 833	326,34	4 539,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	97 670		74 718		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-65 586	-5,13	-430 222	-61,06	1 191,22
	Saját tőke	1 279 528		704 596		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-131 292	-256,75	-9 705	-14,87	5,79
	Nettó árbevétel	51 136		65 285		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-131 292	-10,26	-9 705	-1,38	13,42
	Saját tőke	1 279 528		704 596		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-131 292	-8,96	-9 705	-1,17	13,06
	Összes eszköz	1 465 600		829 378		

adatok eFt-ban

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	300 258
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-429 788
02.	Elszámolt amortizáció +	5 030
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	448 880
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-4 414
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	12
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-13 188
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-9 764
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-282
09.	Vevő követelés változása +/-	32 061
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	272 366
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-221
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-434
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	144 299
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-437
15.	Befektetett eszközök eladása, egyéb csökkenése +	144 736
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-207 745
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-33 642
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-29 393
26.	Alapítókkal szembeni kötelezettség, követelés változása +/-	-144 710
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	236 812