

**MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cégjegyzék száma: 05-09-024717
Statisztikai számjel: 24113917-7990-572-05

**Egyszerűsített éves beszámoló
2020. év**

Kelt: Miskolc, 2021. április 27.



.....
a vállalkozás vezetője

A vállalkozás címe: 3530 Miskolc, Széchenyi utca 16.

Cégnév: **MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú Kft.**

MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK (aktívák)

eFt-ban

	A tétel megnevezése	2019.	Előző évek módosításai	2020.
1	A. Befektetett eszközök (2+3+4)	6 711		3 683
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 824		1 022
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 887		2 661
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök (6+7+8+9)	14 930		18 249
6	I. KÉSZLETEK	5 013		4 803
7	II. KÖVETELÉSEK	8 581		6 874
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 336		6 572
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	654		954
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10)	22 295		22 886

MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK (passzívák)

eFt-ban

	A tétel megnevezése	2019.	Előző évek módosításai	2020.
12	D. Saját tőke (13-20)	6 042		14 675
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	ebből: visszavásárolt tulajdonosi rész. névértéken	0		0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
16	III. TŐKETARTALÉK	0		0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-51 020		-48 427
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	51 469		51 469
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 593		8 633
21	E. Céltartalékok	0		0
22	F. Kötelezettségek (23+24+25)	13 089		6 048
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 089		6 048
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 164		2 163
27	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26)	22 295		22 886

Cégnév: **MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú Kft.**

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat
összköltség-eljárással

eFt-ban

	A tétel megnevezése	2019.	Előző évek módosításai	2020.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	37 032		24 592
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	75 324		61 085
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	61 337		34 803
V.	Személyi jellegű ráfordítások	41 359		38 049
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 359		3 467
VII.	Egyéb ráfordítások	698		696
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 603		8 662
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2		0
B.	PÉNZÜGYI MŰV.-EK EREDMÉNYE	-2		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	2 601		8 662
X.	Adófizetési kötelezettség	8		29
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	2 593		8 633



**A MIDMAR Nonprofit Kft.
Közhasznúsági jelentése
a 2020-as esztendőről**

Adószám: 24113917-2-05

Képviselője: Orosz Eszter ügyvezető

Aláíráásra jogosult személy: Orosz Eszter ügyvezető

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A MIDMAR Nonprofit Kft. a 2020. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege **22 886 e Ft**, a saját tőke **14 675 e Ft**. A részletes kimutatást az **1. sz. melléklete** tartalmazza, mely a közhasznú és a kiegészítő tevékenység szerinti bontású közhasznúsági eredménykimutatásból áll.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Tárgyévben a MIDMAR Nonprofit kft. MMJV Közgyűlése 57,254 millió forint működési támogatást szavazott meg a külön közszolgáltatási szerződésben szabályozott tevékenységek finanszírozására. A teljes összeg 2020. december 31-ig megérkezett a Kft. számlájára.

Munkaügyi támogatás címén összesen 1.174 e Ft-ot kaptunk a BAZ megyei Kormányhivatal Munkaügyi Kirendeltségétől.

3. VAGYONFELHASZNÁLÁSSAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

A MIDMAR Nonprofit Kft. befektetett eszközök állományának értéke 2019-ben 6 711 e Ft, 2020-ban 3.683 e Ft. Az állomány értéke 3.028 e Ft-tal csökkent.

4. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A MIDMAR Kft-nek önálló munkaszervezete van, a béreken és megbízási díjakon túl más kifizetés nem történt.

5. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVETŐL, ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPTÓL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL, TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK TÁRSULÁSÁTÓL ÉS MINDEZEK SZERVEITŐL KAPOTT TÁMOGATÁS MÉRTÉKE

MMJV közgyűlése 2020 évben 57,254 millió forint támogatást szavazott meg a MIDMAR Nonprofit Kft-nek működési költségeinek finanszírozásának támogatására.

6. A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK ÉRTÉKE, ILLETVE ÖSSZEGE

A MIDMAR Kft a 2020. évben az ügyvezető részére a munkaszerződése alapján bruttó 8,5 millió Ft került kifizetésre.

7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ RÖVID TARTALMI BESZÁMOLÓ

A MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban társaság) által ellátandó közfeladatok 2017 őszétől bővültek.

A társaság által végzett közhasznú feladatokat az alábbiakban foglaljuk össze.

Miskolc Pass

Európa egyik legmodernebb technológiát használó kártyája is a Miskolci TDM gondozásában került piacra. A korszerű, Smart QR-kód technológiára épülő Miskolc Pass turisztikai kártyacsalád 2015 májusa, míg a miskolci lakosoknak szóló Miskolc Pass Classic kártya 2016 végétől vásárolható meg személyesen, illetve online formában.

A Miskolc Pass kártyacsalád egyik legfontosabb üzenete a környezet védelme a modern technológia használatával, ami egybecseng azzal a törekvéssel, hogy Miskolc okos várossá (Smart City) váljon, ahol prioritást élveznek az okos és zöld megoldások használata az élet minden területén (környezetkímélő közlekedés, energiaellátás, elektronikus jegyrendszer, online ügyintézés, LED falak stb.)

A Miskolc Pass kártyacsalád működtetése, értékesítése, marketingje a TDM-szervezet egyik meghatározó feladata, ami kiemelten a Tourinform irodában zajlik. (A Miskolc Pass Classic kártyákat a Tourinform irodában, továbbá bármely MVK Zrt. bérletpénztáráiban lehet megvásárolni, vagy meghosszabbítani érvényes állandó lakcímkártyával.)

A turisztikai kártyákból 24, 48, 72 és 120 órás verzió létezik, illetve külön gyerekkártya is készült ugyanilyen időtartamokra. A Classic kártyák a megváltástól számítva 1 évig érvényesek.

- 2020. évi összes turisztikai kártya: 608 db
- 2020. évi összes Miskolc Pass Classic új: 1.209 db
- 2020. évi összes Miskolc Pass Classic hosszabbítás: 7.748 db

Idegenvezetések

- 2020-ban összesen 718 fő számára, 24 alkalommal tartottunk idegenvezetést (a járványügyi korlátozások több program megtartását nem tették lehetővé).
- 1 orosz nyelvű, 23 magyar nyelvű idegenvezetés volt.

Tourinform iroda tevékenysége

A koronavírus járvány nagy mértékben befolyásolta a Tourinform iroda működését is, azonban az év nagy részében az alapfeladatait el tudta látni az iroda. A veszélyhelyzet miatti korlátozások miatt a 2020. évben több hétig zárva tartott az iroda, mely idő alatt a személyes ügyfélfogadást az elektronikus és telefonos tájékoztatás váltotta fel. A 2020-as évben sor került a Tourinform közúti táblák cseréjére, programajánló és aktuális turisztikai információt tartalmazó hírlevelek kiküldésére. Folyamatosan frissítették az iroda munkatársai a Nemzeti Turisztikai Adatbázis adatait az iroda adatgyűjtő területéhez tartozó 59 településről. Egész évben folyt a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központtal

kapcsolatos tájékoztatás, segítségnyújtás a szálláshely-tulajdonosok részére. Májustól október végéig a belvárosi főiroda mellett Lillafüreden is működött szezonális információs pontot. A két helyszínen összesen személyesen 8224 (ebből 7432 belföldi) vendég, írásban 473, telefonon 846 vendég kiszolgálására került sor.

A Tourinform Irodában működő Miskolc Bolt kínálata 2020-ban több kézműves termékkel bővült.

1. számú melléklet

KÖZHASZNÚSÁGI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2020. év adatok eFt-ban			
BEVÉTELEK	Közhasznú tevékenység bevételei	Kiegészítő tevékenység (vállalkozási tevékenység) bevételei	Vállalati Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	21 430	3 162	24 592
<i>Értékesítés</i>	20 929	0	20 929
<i>Szolgáltatásnyújtás</i>	501	3 162	3 663
Támogatások	59 428	0	59 428
<i>MMJV Önkormányzat működési</i>	57 254	0	57 254
<i>Céltámogatás</i>	1 000	0	1 000
<i>Munkaügyi támogatás</i>	1 174	0	1 174
Paszív időbeli elhatárolásból feloldott bevételek	1 604	0	1 604
<i>Pályázat útján elnyert (ÉMOP)</i>	1 604	0	1 604
Egyéb bevételek	53	0	53
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
BEVÉTELEK Összesen	82 515	3 162	85 677

RÁFORDÍTÁSOK	Közhasznú tevékenység ráfordításai	Kiegészítő tevékenység (vállalkozási tevékenység) ráfordításai	Vállalati Összesen
Anyagjellegű ráfordítások	34 803	0	34 803
<i>Anyagköltség</i>	735	0	735
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	30 968	0	30 968
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	789	0	789
<i>ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások</i>	2 311	0	2 311
Személyi jellegű ráfordítások	38 049	0	38 049
<i>Béreköltség</i>	32 690	0	32 690
<i>ebből munkaviszonyban állók bére</i>	30 939	0	30 939
<i>megbízási díjak, tisztelet díjak,</i>			
<i>egyszerűsített foglalk. Bére</i>	1 751	0	1 751
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	1 169	0	1 169

<i>Bérfárulékok</i>	4 190	0	4 190
Értékcsökkenési leírás	3 467	0	3 467
Egyéb ráfordítások	696	0	696
<i>ebből adók, illetékek</i>	446	0	446
<i>késedelmi kamat, bírság, behajtási ktg.</i>	0	0	0
<i>különféle egyéb ráfordítások</i>	250	0	250
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
RÁFORDÍTÁSOK Összesen	77 015	0	77 015
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 500	3 162	8 662
Adófizetési kötelezettség	0	29	29
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 500	3 133	8 633

Miskolc, 2021. április 27.



Orosz Eszter
ügyvezető



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Nonprofit Közhasznú Kft

1.2 Székhely

Irányítószám: Település: Miskolc

Közterület neve: Széchenyi Közterület jellege: utca

Házszám: 16. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

 /PK-

1.4 Nyilvántartási szám:

 05 - 09 - 024717

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

 24113917 - 2 - 05

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Orosz Eszter

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Miskolc Pass

Európa egyik legmodernebb technológiát használó kártyája is a Miskolci TDM gondozásában került piacra. A korszerű, Smart QR-kód technológiára épülő Miskolc Pass turisztikai kártyacsalád 2015 májusa, míg a miskolci lakosoknak szóló Miskolc Pass Classic kártya 2016 végétől vásárolható meg személyesen, illetve on-line formában.

Idegenvezetések: 2020-ban összesen 718 fő számára, 24 alkalommal tartottunk idegenvezetést.

A koronavírus járvány nagy mértékben befolyásolta a Tourinform iroda működését is, azonban az év nagy részében az alapadatait el tudta látni az iroda. Sor került a Tourinform közúti táblák cseréjére, programajánló vagy aktuális turisztikai információt tartalmazó hírlevelek kiküldésére.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Turizmus, marketing, városmarketing

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Mötv 13.§ (1) bekezdés 13. pont helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladato

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Miskolc Város lakossága, a városba látogató turisták

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 150000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A városba látogató turisták komfort érzetének javítása. A lakosság széles körű tájékoztatása a programokról és szolgáltatásokról.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Nonprofit Közhasznú Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	3 600	8 478
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelő Bizottság	840	1 200
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	4 440	9 678



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Nonprofit Közhasznú Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	112 356	85 677
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	33 526	21 483
E. Normatív támogatás	75 178	61 032
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	3 652	3 162
H. Összes ráfordítás (kiadás)	109 755	77 015
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	41 359	38 049
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	109 755	77 015
K. Adózott eredmény	2 601	8 662
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

MIDMAR Nonprofit Közhasznú Kft.

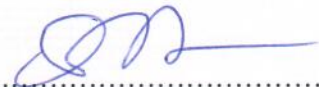
Cégjegyzék száma: 05-09-024717

Statisztikai számjel: 24113917-7990-572-05

Kiegészítő melléklet

a 2020. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kelt: Miskolc, 2021. április 27.



.....
a vállalkozás vezetője

A vállalkozás címe: 3530 Miskolc, Széchenyi utca 16.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: MIDMAR Kft.

Cégjegyzékszám: 05-09-024717

Adószám: 24113917-2-05

Statisztikai számjel: 24113917-7990-572-05

Székhelye: 3530 Miskolc, Széchenyi u. 16.

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: <http://www.hellomiskolc.hu>

A cég e-mail címe: info@hellomiskolc.hu

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság 2012. szeptember 04-én alakult.

2020. december 31-én hatályos jegyzett tőke: 3 000 000 Ft.

Tulajdoni részesedés:

név	székhely	cg.szám/ny.szám	tul.-i rész.
MMJV Önkormányzat	3530 Miskolc, Városház tér 8.	00-15-735605	50,00 %
Miskolc Holding Zrt	3530 Miskolc, Petőfi S. u. 1-3.	05-10-000406	25,00 %
Miskolc és Térsége Turisztikai Egyesület	3530 Miskolc, Széchenyi u. 16.	05-02-0065051	25,00%

2021. március 11. napjával MMJV Önkormányzat megvásárolta a Miskolc Holding Zrt tulajdoni részesedését.

Vállalkozás tevékenység köre:

Főtevékenység: 7990 Egyéb foglалás

Egyéb tevékenység: Utazásközvetítés

Utazásszervezés

PR, kommunikáció

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Reklámügynöki tevékenység

Képviselőre jogosult vezető tisztségviselő 2020. évben:

Orosz Eszter	ügyvezető
Képviselő módja:	önálló
Anyja neve:	Rajna Ilona
Lakhelye:	3528 Miskolc, Temes utca 32/2.

Egyszerűsített éves beszámolót hitelesítők adatai

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

Orosz Eszter	ügyvezető
Képviselő módja:	önálló
Anyja neve:	Rajna Ilona
Lakhelye:	3528 Miskolc, Temes utca 32/2.

Könyvviteli szolgáltatást nyújtó, és regisztrált alkalmazottja:

Miskolc Holding Zrt
3530 Miskolc, Petőfi S. u. 1-3.

Kocsis Ilona Gabriella könyvviteli szolgáltatás vezető
Regisztrációs szám: 199161

A Társaság könyvvizsgálója:

PRIME AUDIT Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Pénzügyi KFT
Cégjegyzékszám: 05-09-011480
3580 Tiszaújváros, Babits Mihály út 41.

A jelentést aláíró könyvvizsgáló:

Vámosi János
Kamarai nyilvántartási szám: 005919

Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése:

- a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 360 e Ft

2. A számviteli politika rövid ismertetése

A MIDMAR Kft. kettős könyvvitelt, magyar nyelven, forintban vezető, közhasznú vállalkozás. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, 2020. január 1-től 2020. december 31-ig tart. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, a mérleg fordulónapja 2020. december 31. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31. napja.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változata alapján készíti. Az eredmény kimutatás a Szt. tv. 2. sz. mellékletének „A” változata szerint, összköltség eljárással kerül megállapításra.

2.1. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek

A befektetett eszközök értékelése beszerzési áron, illetve előállítási értéken történik, csökkentve az alkalmazott amortizációs leírásokkal.

A vásárolt készleteknél a beszerzési érték a vételáron felül tartalmazza a beszerzéssel kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási költségeket, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, járulékokat.

Az aktivált saját teljesítmények – saját kivitelezésű beruházások és saját termelésű készletek - értékelése közvetlen önköltségen történik.

A követelések a mérlegben az elismert, elfogadott összegben szerepelnek. Minősítésükre évente egyszer, a mérleg készítésekor kerül sor. A fizetőképességről szerzett információk alapján a bizonytalan követelésekre értékvesztés kerül elszámolásra.

A kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek az éves mérlegben.

A Társaság a mérlegkészítésig rendelkezésre álló információk alapján, szükség szerint céltartalékot képez a jövőben várható, jelentős kötelezettségekre, de nem kerül céltartalék képzés a várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre.

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen devizaalapú eszközök, kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolása módszerének, az elszámolás gyakoriságának bemutatása

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan a Társaság használni fogja. A Társaság az üzembe helyezés napjától számítja az avulást.

Az eszközök kihasználtsága egyenletesnek mondható, ezért az értékcsökkenési leírás összegét havonta, a bruttó érték alapján lineáris leírási kulcsokkal számolja el a Társaság.

A kis értékű immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél - 100.000 Ft alatt - a bekerülési érték használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül. A 100.000 Ft és 200.000 Ft közötti egyedi beszerzési, előállítási értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolása két év alatt, 50 %-os kulccsal történik.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha azok könyv szerint értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Jelentős az eltérés, ha a piaci érték legalább 10 %-kal, de minimum 100 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

2.3. Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételeinek ismertetése

A számviteli törvény előírásai szerint a Társaság értékvesztést számol el az alább felsorolt esetekben, ha a piaci érték illetve a várható megtérülési érték tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke. Ezen esetek:

- gazdasági társaságban levő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 1.500 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;
- hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 500 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;
- vásárolt készleteknél, ha piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 100 e Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;
- a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés idejéig pénzügyileg még nem rendezett követeléseknél, ha a követelések legalább 180 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

Az egyes esetekben alkalmazott feltételeket a Számviteli Politika részletesen meghatározza.

2.4. A jelentős hiba mértékének meghatározása

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások- eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a nem haladja meg a 1 millió forintot, akkor a 1 millió forintot.

Nem jelentős a hiba ezen értékhatárok alatt.

2.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A számviteli elszámolás, értékelés szempontjából kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az egyedileg 10 millió forint feletti nagyságrendű gazdasági esemény.

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül értékhatártól függetlenül az olyan szokásos üzletmenethez nem kapcsolódó, rendkívüli, szokatlan esemény, mely előre nem látható, nem tervezhető, a Társaság gazdasági környezetének szereplői és a Társaság relációjában sem megszokott, általában nem gyakorolt esemény, nem szokványos cselekedet

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

3.1. Eszközök és források értékének és összetételének bemutatása és értékelése

adatok eFt-ban				
Megnevezés	2019	Részarány	2020	Részarány
ESZKÖZÖK	22 295	100,00%	22 886	100,00%
Befektetett eszközök	6 711	30,10%	3 683	16,09%
Forgóeszközök	14 930	66,97%	18 249	79,74%
Aktív időbeli elhatárolások	654	2,93%	954	4,17%
FORRÁSOK	22 295	100,00%	22 886	100,00%
Saját tőke	6 042	27,10%	14 675	64,12%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	13 089	58,71%	6 048	26,43%
Passzív időbeli elhatárolások	3 164	14,19%	2 163	9,45%

A Társaság befektetett eszközei 2019. évhez képest 45,12 %-kal csökkentek, melyet a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása (3.467 eFt), és a tárgyévi üzembe helyezés, selejtezés, értékesítés különbsége tesz ki.

A forgóeszköz-állomány növekedésének jelentős részét a bankbetétek állományának és a vevői követelések növekedése okozza.

A saját tőke 8.633 eFt-os növekedését a 2020. évi adózott eredmény adja.

A kötelezettségek csökkenése jelentős részben a szállítói tartozások csökkenéséből adódik.

A passzív időbeli elhatárolások csökkenését a térítésnélküli átadáshoz kapcsolódó halasztott bevételek feloldása adja.

4. Jelentős összegű hibák hatásának bemutatása

Az ellenőrzés során jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

II. A specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

A MIDMAR Nonprofit Kft. 2020. évi tárgyi eszköz beruházása 439 e Ft.

Sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték	23 344	23 344	726	29 375	30 101
2.	Tárgyévi beszerzés	18	18	0	421	421
5.	Tárgyévi értékesítés	0	0	0	90	90
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány	0	0	0	471	471
9.	Záró bruttó érték	23 362	23 362	726	29 235	29 961
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés	20 520	20 520	45	26 169	26 214
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	1 820	1 820	44	1 602	1 646
15.	Tárgyévi értékesítés miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	90	90
16.	Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	470	470
19.	Záró halmozott értékcsökkenés	22 340	22 340	89	27 211	27 300
20.	Záró nettó érték	1 022	1 022	637	2 024	2 661

latok eFt-ban

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás leírási módszerek szerint:

lineáris

1.3. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök.

1.4. Készletek

adatok eFt-ban

Készletek megnevezése	2019	2020
Közvetített szolgáltatások	47	0
Áruk	4 966	4 803
Marketing célú készlet	2 020	1 127
Tourinform készlet	2 946	3 676
Készletek összesen	5 013	4 803

1.5. Követelések

adatok eFt-ban

Követelések megnevezése	2019	2020
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	1 811	5 787
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	1 811	5 787
Egyéb követelések	6 770	1 087
Helyi és központi adók	6 760	1 077
Egyéb	10	10
Követelések összesen	8 581	6 874

A helyi és központi adók jelentős részét az üzletvitelhez tartozó költség számlák áfa tartalma teszi ki, melynek kiutalása a következő évben fog megtörténni.

1.6. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2019	2020
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	186	200
Munkaügyi támogatás	0	200
Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek	186	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	468	754
Bérleti díjak	160	7
Biztosítási díjak	29	47
Közüzemi díjak	49	155
Egyéb költségek, ráfordítások	230	545
Aktív időbeli elhatárolások összesen	654	954

1.7. Saját tőke

adatok eFt-ban

Jogcímek	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg	3 000	0	0	-51 020	51 469	0	2 593	6 042
2019. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	0	2 593	0	0	-2 593	0
2020. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	8 633	8 633
Záró egyenleg	3 000	0	0	-48 427	51 469	0	8 633	14 675

A saját tőkét 2020. évben a tárgyévi eredmény elszámolása módosította.

1.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2020. évben nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

1.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Kötelezettségek megnevezése	2019	2020
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	8 809	2 712
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	8 809	2 712
Egyéb kötelezettségek	4 280	3 336
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	2 411	1 433
Helyi adók fizetési kötelezettsége	154	0
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	1 715	1 903
Önkormányzati támogatás visszafizetése	0	0
Egyéb	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	13 089	6 048

A rövid lejáratú kötelezettség állomány 2020. évi csökkenésének nagyobb részét a szállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenése okozza.

1.10. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

<i>Passzív időbeli elhatárolások részletezése</i>	2019	2020
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	538	1 141
Könyvviteli szolgáltatás	144	154
Közüzemi díjak	0	0
Könyvvizsgálat	360	360
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	34	627
<i>Halasztott bevételek</i>	2 626	1 022
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz	2 626	1 022
Passzív időbeli elhatárolások összesen	3 164	2 163

A halasztott bevételek között a beruházásra kapott támogatás 2020. december 31-én fennálló, el nem számolt összege szerepel 1.022 e Ft összegben.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt-ban

<i>Tevékenységek</i>	2019	2020
Jegyértékesítés árbevétele	2 312	1 144
Marketing bevétel	3 652	3 162
Egyéb szolgáltatás árbevétele	530	323
Idegenvezetés, túra, tréning	1 489	493
Miskolc Bolt, termelői nap, egyéb	3 812	1 673
Miskolc Pass Turisztikai kártyához kapcs.	7 157	3 759
Miskolc Pass Classic kártyához kapcs.	17 821	14 036
Jegyértékesítési jutalék	259	2
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	37 032	24 592

2.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

<i>Egyéb bevétel megnevezése</i>	2019	2020
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	87	20
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	9
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	589	1 174
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	71 554	57 254
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	1 000
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	3 035	1 604
Egyéb	59	24
Egyéb bevételek összesen	75 324	61 085

Az egyéb bevételben a beruházásra kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás értékcsökkenés elszámolásával arányos feloldása, illetve működésre kapott önkormányzati és központi támogatások szerepelnek nagyobb összegben.

2.3. Költségek, ráfordítások

Megnevezés	2019.	2020.
Anyagjellegű ráfordítások	61 337	34 803
Személyi jellegű ráfordítások	41 359	38 049
Értékcsökkenési leírás	6 359	3 467
Egyéb ráfordítások	698	696
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0
Összes költség, ráfordítás	109 755	77 015

Az anyagjellegű ráfordítások nagymértékű csökkenését az igénybevett szolgáltatások csökkenése okozza, ezen belül is a vásárok, szakmai rendezvényeken való részvételek költségének elmaradása.

Személyi jellegű ráfordításaink csökkenését a személyi jellegű egyéb kifizetések nagyarányú visszafogása eredményezi.

Eredménykategóriák 2020-ban, eFt:

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 662
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	8 662
Adózott eredmény	8 633

2.4. Társasági adó módosító tételek

Jogcímek	adatok eFt-ban 2020
adózás előtti eredmény	8 662
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	3 467
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	3 467
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	3 467
b, számíteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	3 467
adóalap	8 662
adó (9%)	780
adómentesség	751
Összes adókötelezettség	29
adózott eredmény	8 633
Pü-ileg rendezett tao.	10
Fizetendő adó	19

A Kft-nek 2020. évben 29 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

2.5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredménye eredménytartalékba kerül áthelyezésre.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

Állománycsoport	2019			2020		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Szellemi	7,0	25 615	4 010	7,0	30 939	1 169
Fizikai	0,0	0	0	0,0	0	0
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	0,0	5 516	0	0,0	1 751	0
Összesen	7,0	31 131	4 010	7,0	32 690	1 169

adatok eFt-ban

Jogcímek	2019	2020
Szociális hozzájárulási adó	5 138	3 445
Kafetéria juttatások utáni szocho	634	131
Közteher	3	49
Szakképzési hozzájárulás	418	324
Táppénz hozzájárulás	25	241
Bérijáradékok összesen	6 218	4 190

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020
Vezérigazgató/Ügyvezető	8 478
Bér	8 478
M megbízási díj	0
Egyéb béreköltség	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Előleg	0
Kölcsön	0
Garancia vállalás	0
Egyéb juttatás	0
Felügyelő Bizottság	1 200
Tiszteletdíj	1 200
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Előleg	0
Kölcsön	0
Garancia vállalás	0
Egyéb juttatás	0
Korábbi vezető tisztségviselő utáni nyugdíjfizetési kötelezettség	0

2. Környezetvédelmi előírások

Környezetvédelmi előírásokból eredő, mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a társaságnak nincs.

A társaság közvetlenül nem termel, nem tárol veszélyes hulladékot.

3. A Társaság működését érintő egyéb esemény

A MIDMAR Nonprofit Kft. 2020. évi működése során váratlan, a gazdálkodás szokásos menetét befolyásoló, rendkívüli esemény nem történt.

Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmaz és számszerűsít minden, a mérlegkészítésig ismertté vált gazdasági, pénzügyi és egyéb eseményt.