

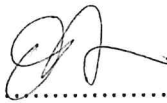
**MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cégjegyzék száma: 05-09-024717

Statisztikai számjel: 24113917-7990-572-05

Egyszerűsített éves beszámoló
2019. év

Kelt: Miskolc, 2020. május 18.


.....

a vállalkozás vezetője

A vállalkozás címe: 3525 Miskolc, Városház tér 8.

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

MÉRLEG "A" változat

eFt-ban

ESZKÖZÖK (aktívák)

	A tétel megnevezése	2018.	Előző évek módosításai	2019.
1	A. Befektetett eszközök (2+3+4)	11 430		6 711
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 860		2 824
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 570		3 887
4	III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök (6+7+8+9)	29 600		14 930
6	I. KÉSZLETEK	1 768		5 013
7	II. KÖVETELÉSEK	13 053		8 581
8	III.ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 779		1 336
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	561		654
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10)	41 591		22 295

MÉRLEG "A" változat

eFt-ban

FORRÁSOK (passzívák)

	A tétel megnevezése	2018.	Előző évek módosításai	2019.
12	D. Saját tőke (13-20)	3 449		6 042
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	-51 170		-51 020
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	51 469		51 469
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	150		2 593
21	E. Céltartalékok	0		0
22	F. Kötelezettségek (23+24+25)	31 843		13 089
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	31 843		13 089
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 299		3 164
27	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26)	41 591		22 295

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

eFt-ban

összköltség-eljárással

	A tétel megnevezése	2018.	Előző évek módosításai	2019.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	54 565		37 032
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	97 624		75 324
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	56 708		61 337
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 148		41 359
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 722		6 359
VII.	Egyéb ráfordítások	459		698
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	152		2 603
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		2
B.	PÉNZÜGYI MŰV.-EK EREDMÉNYE	0		-2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	152		2 601
X.	Adófizetési kötelezettség	2		8
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	150		2 593

**A MIDMAR Nonprofit Kft.
Közhasznúsági jelentése
a 2019-os esztendőről**

Adószám: 24113917-2-05

Képviselője: Orosz Eszter ügyvezető

Aláírásra jogosult személy: Orosz Eszter ügyvezető

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A MIDMAR Nonprofit Kft. a 2019. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege **22 295 e Ft**, a saját tőke **6 042 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 71,554 millió forint működési támogatást szavazott meg a külön közszolgáltatási szerződésben szabályozott tevékenységek finanszírozására. A teljes összeg 2019. december 31-ig megérkezett a Kft. számlájára.

A MMJV önkormányzatától a Miskolc Pass Classic városkártya beindítására kapott 6,973 millió Ft fejlesztési célú támogatásból a 2019. évben 1,386 millió Ft került feloldásra, mely megegyezik a 2019. évben elszámolt értékcsökkenés összegével.

A MIDMAR Nonprofit Kft-nek 2013. április 15-ével indult az ÉMOP-2.3.1-12-2012-006 számú pályázata. 2019. évben 1,649 millió Ft elhatárolt támogatási összeg lett feloldva.

Munkaügyi támogatás címén összesen 589 e Ft-ot kaptunk a BAZ megyei Kormányhivatal Munkaügyi Kirendeltségétől.

3. VAGYONFELHASZNÁLÁSSAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

A MIDMAR Nonprofit Kft. befektetett eszközök állományának értéke 2018-ben 11 430 e Ft, 2019-ben 6.711 e Ft.. Az állomány értéke 4.719 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 SZERV TŐL, ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPTÓL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL, TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK TÁRSULÁSÁTÓL ÉS MINDEZEK SZERVEITŐL KAPOTT TÁMOGATÁS MÉRTÉKE

MMJV közgyűlése 2019 évben 71,554 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 2019. évben az ügyvezető részére a megbízási szerződése alapján bruttó 3,6 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 on-line formában.

A Miskolc Pass kártyacsalád egyik legfontosabb üzenete a környezet védelme a modern technológia használatával, ami egybeesik 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. bérletpénztáiraiban lehet megvásárolni, vagy meghosszabbítani érvényes állandó lakcímkártyával.)

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

2019 évben a turisztikai kártyákból összesen 1. 097 db-ot adtunk el, míg a Classic kártyából 9. 469 db lett meghosszabbítva és 1. 929 db új kártya lett értékesítve.

Idegenvezetések

2019. évben összesen 52 alkalommal tartottak idegenvezetőink városnéző sétát. Ennek 75 %-a magyar nyelvű volt, a többi német, angol, lengyel és orosz nyelvű. A 9 alkalommal megtartott garantált tematikus sétákon összesen 337 fő vett részt.

Tourinform iroda tevékenysége

A belvárosi iroda 2018. év végén felújításon esett át, annak érdekében, hogy az új arculatnak megfelelő környezettel várja a turistákat. 2019-ben a Tourinform hálózat új arculati elemei is kikerültek az irodában. A turisztikai információadáson túl az irodai munkatársainak meghatározó feladata a Miskolc Pass kártyák értékesítése és a Classic kártyák esetében a lakossági ügyfélkezelés. Az iroda szuvenírek, közlekedési jegyek, túratérképek és rendezvény belépők árusításával is foglalkozik. Májustól szeptember végéig a belvárosi főiroda mellett Lillafüreden is működtetünk szezonális info-pontot, illetve a 3 nyári hónapban Miskolctapolcán és a Barlangfürdőben is. A három iroda együttes ügyfélforgalma 2019-ben a következőképpen alakult: személyes - 17.586 fő,

telefonos – 1. 058 fő, írásbeli – 327 fő. Tavaly 5275 külföldi vendég vette személyesen igénybe az iroda információs szolgáltatását.

1. számú melléklet

KÖZHASZNÚSÁGI EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019. év			adatok eFt-ban
BEVÉTELEK	Közhasznú tevékenység bevételei	Kiegészítő tevékenység (vállalkozási tevékenység) bevételei	Vállalati Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	33 380	3 652	37 032
Értékesítés	32 891	0	32 891
Szolgáltatásnyújtás	489	3 652	4 141
Támogatások	72 143	0	72 143
MMJV Önkormányzat működési	71 554	0	71 554
MMJV Önkormányzat céltámogatás	0	0	0
Munkaügyi támogatás	589	0	589
Paszív időbeli elhatárolásból feloldott bevételek	3 035	0	3 035
MMJV Önkormányzat fejlesztési	1 386	0	1 386
Pályázat útján elnyert (ÉMOP)	1 649	0	1 649
Egyéb bevételek	146	0	146
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
BEVÉTELEK Összesen	108 704	3 652	112 356

RÁFORDÍTÁSOK	Közhasznú tevékenység ráfordításai	Kiegészítő tevékenység (vállalkozási tevékenység) ráfordításai	Vállalati Összesen
Anyagjellegű ráfordítások	61 337	0	61 337
Anyagköltség	2 156	0	2 156
Igénybevett szolgáltatások	52 406	0	52 406
Egyéb szolgáltatások	920	0	920
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások	5 855	0	5 855
Személyi jellegű ráfordítások	41 359	0	41 359
Bérek	31 131	0	31 131
ebből munkaviszonyban állók bére	31 103	0	31 103
megbízási díjak, tisztelet díjak, egyszerűsített foglalk. Bére	28	0	28
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 010	0	4 010
Bérfelárulások	6 218	0	6 218
Értékcsökkenési leírás	6 359	0	6 359
Egyéb ráfordítások	698	0	698
ebből adók, illetékek	596	0	596
késedelmi kamat, bírság, behajtási k	0	0	0
különféle egyéb ráfordítások	102	0	102
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	2
RÁFORDÍTÁSOK Összesen	109 755	0	109 755
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 051	3 652	2 601
Adófizetési kötelezettség	0	8	8
ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 051	3 644	2 593

Miskolc, 2020. május 18.

Orosz Eszter
ügyvezető



A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet		
Melléklet		
Közhasznúsági melléklet - minta		
1. A szervezet azonosító adatai		
név:	MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú Kft.	
székhely:	3525 Miskolc, Városház tér 8.	
bejegyző határozat száma:	05-09-024717	
nyilvántartási szám:	24113917-7990-572-05	
képviselő neve:	Orosz Eszter	
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 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. A Miskolc Pass kártyacsalád egyik legfontosabb üzenete a környezet védelme a modern technológia használatával, ami egybeesik 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, energiellátás, 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. bérletpénztárában lehet megvásárolni, vagy meghosszabbítani érvényes állandó lakcímkártyával.) A turisztikai kártyákból 24, 48, 72 és 120 órás verzió kapható, illetve külön gyerekártya is készült ugyanilyen időtartamokra. A Classic kártyák a megváltástól számítva 1 évig érvényesek. 2019 évben a turisztikai kártyákból összesen 1. 097 db-ot adtunk el, míg a Classic kártyából 9. 469 db lett meghosszabbítva és 1. 929 db új kártya lett értékesítve. Idegenvezetések 2019. évben összesen 52 alkalommal tartottak idegenvezetőink városnéző sétát. Ennek 75 %-a magyar nyelvű volt, a többi német, angol, lengyel és orosz nyelvű. A 9 alkalommal megtartott garantált tematikus sétákon összesen 337 fő vett részt. Tourinform iroda tevékenysége A belvárosi iroda 2018. év végén felújításon esett át, annak érdekében, hogy az új arculatnak megfelelő környezettel várja a turistákat. 2019-ben a Tourinform hálózat új arculati elemei is kikerültek az irodában. A turisztikai információadáson túl az irodai munkatársainak meghatározó feladata a Miskolc Pass kártyák értékesítése és a Classic kártyák esetében a lakossági ügyfélkezelés. Az iroda szuvenírek, közlekedési jegyek, túratérképek és rendezvény belépők árusításával is foglalkozik. Májustól szeptember végéig a belvárosi főiroda mellett Lillafüreden is működöttünk szezonális infopontot, illetve a 3 nyári hónapban Miskolcnapokán és a Barlangfürdőben is. A három iroda együttes ügyfélforgalma 2019-ben a következőképpen alakult: személyes - 17.586 fő, telefonos - 1. 058 fő, írásbeli - 327 fő. Tavaly 5275 külföldi vendég vette személyesen igénybe az iroda információs szolgáltatását.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
közhasznú tevékenység megnevezése:	Turizmus, marketing, városmarketing	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:		
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Miskolc város lakossága, a városba látogató turisták	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	100.000 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A városba látogató bel és külföldi turisták komfort érzetének javulása. A lakosság széles körű tájékoztatása a programokról és szolgáltatásokról.	
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
6. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás	7 708	3 600
Tisztség	Előző év *	Tárgyév (2)*
Öggyvezető	7 708	3 600
A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás összesen:	7 708	3 600
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	152 190	112 356
ebből:		
C. a személyi juttatásokról megadott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXCVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	130 886	108 704
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alaphoz nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	21 304	3 652
H. Összes ráfordítás (kiadás)	152 038	109 755
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	87 148	41 359
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	132 512	109 755
K. Adózott eredmény	150	2 593
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>10 fő]	Igen	Nem

* Adatok ezer forintban.

Miskolc, 2020. május 18.

Orosz Eszter
ügyvezető

MIDMAR Nonprofit Közhasznú Kft.

Cégjegyzék száma: 05-09-024717

Statisztikai számjel: 24113917-7990-572-05

Kiegészítő melléklet
a 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kelt: Miskolc, 2020. május 18.



.....
a vállalkozás vezetője

A vállalkozás címe: 3525 Miskolc, Városház tér 8.

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: 3525 Miskolc, Városház tér 8.

Telephelye: 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.

2019. 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 %

Vállalkozás tevékenység köre:

Főtevékenység: 7990 Egyéb foglalkozás

Egyéb tevékenység: Utazásközvetítés

Utazásszervezés

PR, kommunikáció

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Reklámügynöki tevékenység

Képviselőre jogosult vezető tisztségviselők 2019. évben:

2019.01.01-től 2019.12.31-ig:

Nagy Réka	ügyvezető
Képviselő módja:	önálló
Anyja neve:	Bak Piroska
Lakhelye:	3529 Miskolc, Felsőruzsín körút 10.

2020.01.01-től:

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 regisztrált alkalmazottja:

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 könyvvizsgálataért 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, 2019. január 1-től 2019. december 31-ig tart. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, a mérleg fordulónapja 2019. 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 visszaírása 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	2018	Részarány	2019	Részarány
ESZKÖZÖK	41 591	100,00%	22 295	100,00%
Befektetett eszközök	11 430	27,48%	6 711	30,10%
Forgóeszközök	29 600	71,17%	14 930	66,97%
Aktív időbeli elhatárolások	561	1,35%	654	2,93%
FORRÁSOK	41 591	100,00%	22 295	100,00%
Saját tőke	3 449	8,29%	6 042	27,10%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	31 843	76,56%	13 089	58,71%
Passzív időbeli elhatárolások	6 299	15,15%	3 164	14,19%

A Társaság befektetett eszközei 2018. évhez képest 41,29 %-kal csökkentek, melyet a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása (6.359 eFt), és a tárgyévi üzembe helyezés, selejtezés, értékesítés különbsége tesz ki.

A forgóeszköz-állomány csökkenésének jelentős részét a bankbetétek állományának csökkenése okozza.

A saját tőke 2.593 eFt-os növekedését a 2019. évi adózott eredmény adja.

A kötelezettségek között ebben az évben nem került előírásra támogatás visszafizetése.

A passzív időbeli elhatárolások csökkenését a térítés nélküli 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. 2019. évi tárgyi eszköz beruházása 1.727 e Ft.

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték	23 307	23 307	726	27 850	0	28 576
2.	Tárgyévi beszerzés	37	37	0	1 690	1 690	3 380
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány	0	0	0	165	0	165
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés	0	0	0	0	1 690	1 690
9.	Záró bruttó érték	23 344	23 344	726	29 375	0	30 101
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés	17 447	17 447	2	23 005	0	23 007
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	3 073	3 073	43	3 243	0	3 286
15.	Tárgyévi értékesítés miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	79	0	79
16.	Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0
19.	Záró halmozott értékcsökkenés	20 520	20 520	45	26 169	0	26 214
20.	Záró nettó érték	2 824	2 824	681	3 206	0	3 887

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	2018	2019
Közvetített szolgáltatások	39	47
Áruk	1 729	4 966
Marketing célú készlet	1 021	2 020
Tourinform készlet	708	2 946
Készletek összesen	1 768	5 013

1.5. Követelések

adatok eFt-ban		
Követelések megnevezése	2018	2019
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	10 792	1 811
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	10 792	1 811
Egyéb követelések	2 261	6 770
Helyi és központi adók	1 217	6 760
Adott előlegek	967	0
Egyéb	77	10
Követelések összesen	13 053	8 581

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

1.6. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban		
Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2018	2019
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	196	186
Munkaügyi támogatás	196	0
Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek	0	186
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	365	468
Bérleti díjak	200	160
Biztosítási díjak	53	29
Közüzemi díjak	0	49
Egyéb költségek, ráfordítások	112	230
Aktív időbeli elhatárolások összesen	561	654

1.7. Saját tőke

adatok eFt-ban

<i>Jogcímek</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Jegyzett, de be nem fizetett tőke</i>	<i>Tőketartalék</i>	<i>Eredmény-tartalék</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	<i>Értékelési tartalék</i>	<i>Adózott eredmény</i>	<i>Saját tőke összesen</i>
Nyitó egyenleg	3 000	0	0	-51 170	51 469	0	150	3 449
2018. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	0	150	0	0	-150	0
2019. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	2 593	2 593
Záró egyenleg	3 000	0	0	-51 020	51 469	0	2 593	6 042

A saját tőkét 2019. évben a tárgyévi eredmény elszámolása módosította.

1.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2019. évben nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

1.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

<i>Kötelezettségek megnevezése</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	6 611	8 809
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	6 611	8 809
Egyéb kötelezettségek	25 232	4 280
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	4 472	2 411
Helyi adók fizetési kötelezettsége	260	154
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	5 096	1 715
Önkormányzati támogatás visszafizetése	15 000	0
Egyéb	404	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	31 843	13 089

A rövid lejáratú kötelezettség állomány 2019. évi csökkenésének nagyobb részét az adja, hogy ebben az évben nem kerül sor önkormányzati támogatás visszafizetésére.

1.10. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

<i>Passzív időbeli elhatárolások részletezése</i>	2018	2019
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	638	538
Könyvviteli szolgáltatás	142	144
Közüzemi díjak	113	0
Könyvvizsgálat	360	360
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	23	34
<i>Halasztott bevételek</i>	5 661	2 626
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz	5 661	2 626
Passzív időbeli elhatárolások összesen	6 299	3 164

A halasztott bevételek között a beruházásra kapott támogatás 2019. december 31-én fennálló, el nem számolt összege szerepel 2.626 e Ft összegben.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt-ban

<i>Tevékenységek</i>	2018	2019
Jegyértékesítés árbevétele	4 525	2 312
Marketing bevétel	21 234	3 652
Egyéb szolgáltatás árbevétele	611	530
Idegenvezetés, túra, tréning	906	1 489
Miskolc Bolt, termelői nap, egyéb	2 389	3 812
Mosolyprogram	72	0
Miskolc Pass Turisztikai kártyához kapcs.	4 975	7 157
Miskolc Pass Classic kártyához kapcs.	19 370	17 821
Jegyértékesítési jutalék	483	259
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	54 565	37 032

2.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

<i>Egyéb bevétel megnevezése</i>	2018	2019
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	40	87
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	3 654	589
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	90 021	71 554
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	200	0
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	13	0
<i>Követelések</i>	13	0
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	3 694	3 035
Egyéb	2	59
Egyéb bevételek összesen	97 624	75 324

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	2018.	2019.
Anyagjellegű ráfordítások	56 708	61 337
Személyi jellegű ráfordítások	87 148	41 359
Értékcsökkenési leírás	7 722	6 359
Egyéb ráfordítások	459	698
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	2
Összes költség, ráfordítás	152 038	109 755

Az anyagjellegű ráfordítások kismértékű növekedését az igénybevett szolgáltatások növekedése okozza, ezen belül is a vásárok, szakmai rendezvényeken való részvételek költsége.

Személyi jellegű ráfordításaink nagymértékű csökkenését a tárgyév elején kiszervezett marketing tevékenységhez tartozó munkavállalók Polgármesteri Hivatalba való átkerülése eredményezte.

Eredménykategóriák 2019-ben:

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 603
Pénzügyi műveletek eredménye	- 2
Adózás előtti eredmény	2 601
Adózott eredmény	2 593

2.4. Társasági adó módosító tételek

		adatok eFt-ban
Jogcímek		2019
adózás előtti eredmény		2 601
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:		6 446
d,	ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	6 446
8.§ (1) adóalap növelő tételek:		6 452
b,	számveteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	6 446
gy,	követelés elszámolt értékvesztése	6
18.§ (1) Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak miatti módosítás		0
a,	ad.előtti eredményt korrigáló transzferár elszámolás (adóalap csökkentő)	
adóalap		2 607
adó (9%)		235
adómentesség		227
Összes adókötelezettség		8
adózott eredmény		2 593
	Pü-ileg rendezett tao.	18
	Visszaigényelhető tao.	-10

A Kft-nek 2019. évben 8 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	2018			2019		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Szellemi	18,0	67 257	3 303	7,0	25 615	4 010
Fizikai	0,0	0	0	0,0	0	0
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	0,0	2 224	0	0,0	5 516	0
Összesen	18,0	69 481	3 303	7,0	31 131	4 010

adatok eFt-ban

Jogcímek	2018	2019
Szociális hozzájárulási adó	13 068	5 138
Kafetéria juttatások utáni eho	370	634
Közteher	0	3
Szakképzési hozzájárulás	653	418
Táppénz hozzájárulás	252	25
Egyéb bérjárulék	21	0
Bérjárulékok összesen	14 364	6 218

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019
Vezérigazgató/Ügyvezető	3 600
Bér	0
Megbízási díj	3 600
Egyéb bérköltség	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Előleg	0
Kölcsön	0
Garancia vállalás	0
Egyéb juttatás	0
Felügyelő Bizottság	840
Tiszteletdíj	840
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. 2019. 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.