

MIDMAR Nonprofit Közhasznú Kft.

Cégjegyzék száma: 05-09-024717

Statisztikai számjel: 24113917-7990-572-05

Kiegészítő melléklet
a 2017. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kelt: Miskolc, 2018. május 22.

.....

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

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.

2017. 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 2017. évben:

2017. május 31-ig:

Nagy Júlia ügyvezető
Képviselő módja: önálló
Anyja neve: Borbély Erzsébet
Lakhelye: 3910 Tokaj, Szepsi u. 1.

2017. június 01- 2017. október 30-ig:

Székely Róbert ügyvezető
Képviselő módja: önálló
Anyja neve: Hóka Ildikó
Lakhelye: 1136 Budapest, Hegedűs Gy. u. 37.

2017. október 31-től:

Csuhai Mónika ügyvezető
Képviselő módja: önálló
Anyja neve: Dobos Diána Glória
Lakhelye: 3521 Miskolc, Kelet u. 68.

Egyszerűsített éves beszámolót hitelesítők adatai

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

Csuhai Mónika ügyvezető
Képviselő módja: önálló
Anyja neve: Dobos Diána Glória
Lakhelye: 3521 Miskolc, Kelet u. 68.

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: 510 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, 2017. január 1-től 2017. december 31-ig tart. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, a mérleg fordulónapja 2017. 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.

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	2016	Részarány	2017	Részarány
ESZKÖZÖK	42 742	100,00%	50 321	100,00%
Befektetett eszközök	39 457	92,31%	15 851	31,50%
Forgóeszközök	2 629	6,15%	33 585	66,74%
Aktív időbeli elhatárolások	656	1,53%	885	1,76%
FORRÁSOK	42 742	100,00%	50 321	100,00%
Saját tőke	-31 879	-74,58%	3 299	6,56%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	42 726	99,96%	35 616	70,78%
Passzív időbeli elhatárolások	31 895	74,62%	11 406	22,67%

A Társaság befektetett eszközei 2016. évhez képest 59,83 %-kal csökkentek, mely jelentős részét a Miskolc Bolton végzett felújítás térítés nélküli átadása, és az eszközök értékcsökkenésének elszámolása teszi ki.

A forgóeszközök állományának növekedését a vevői követelésállomány és a bankbetétek állományának emelkedése okozza.

A saját tőke 35.178 e Ft-os növekedését a 2017. évi 34.879 e Ft tagi pótbefizetés és a 2017. évi eredmény adja.

A kötelezettségek csökkenésének jelentős részét a szállítói tartozások nagymértékű csökkenése okozza.

A passzív időbeli elhatárolások csökkenését a térítés nélküli átadáshoz kapcsolódó halasztott bevételek feloldása okozza.

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. 2017. évi tárgyi eszköz beruházása 2.357 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	18 181	18 181	21 975	24 049	0	46 024
2.	Tárgyevi beszerzés	5 000	5 000	0	2 357	2 357	4 714
5.	Tárgyevi értékesítés	0	0	0	265	0	265
8.	Egyéb tárgyevi csökkenés	0	0	21 975	130	2 357	24 462
9.	Záró bruttó érték	23 181	23 181	0	26 011	0	26 011
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés	8 791	8 791	879	15 078	0	15 957
11.	Tárgyevi tervszerinti értékcsökkenés	4 537	4 537	366	5 057	0	5 423
15.	Tárgyevi értékesítés miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	112	0	112
16.	Tárgyevi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés	0	0	1 245	10	0	1 255
19.	Záró halmozott értékcsökkenés	13 328	13 328	0	20 013	0	20 013
20.	Záró nettó érték	9 853	9 853	0	5 998	0	5 998

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	2016	2017
5. Áruk	768	749
Miskolc Kávézó készlet	340	0
Miskolc Bolt készlet	428	0
Marketing célú készlet	0	62
Tourinform készlet	0	687
Készletek összesen	768	749

A Miskolc Bolt és Café külön térben történő kialakítása 2017. október 31. napjával megszűnt. A bolti árukészlet átkerült a Tourinform irodába és az értékesítés ott folytatódott tovább. A kávézó működtetése nem került át a Tourinform irodába, így ez a tevékenység jelenleg szünetel. A kávézó készletből hasznosítható áru marketing célú készletként lett hasznosítva.

1.5. Követelések

adatok eFt-ban

Követelések megnevezése	2016	2017
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	968	11 528
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	968	11 528
Egyéb követelések	416	232
Helyi és központi adók	387	82
Egyéb	29	150
Követelések összesen	1 384	11 760

2017. évben az egyéb követelések állománya előző évhez képest felére csökkent, mely főként a visszaigényelhető adók csökkenéséből ered.

1.6. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2016	2017
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	573	519
Tárgyévi támogatások	413	519
Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek	160	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	83	366
Bérleti díjak	0	160
Biztosítási díjak	0	53
Közüzem díjak	0	42
Egyéb költségek, ráfordítások	83	111
Aktív időbeli elhatárolások összesen	656	885

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	-17 485	16 590	0	-33 984	-31 879
2016. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	0	-33 984	0	0	33 984	0
Tagi pótbefizetés	0	0	0	0	34 879	0	0	34 879
2017. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	299	299
Záró egyenleg	3 000	0	0	-51 469	51 469	0	299	3 299

A saját tőkét 2017. évben a tagi pótbefizetés és a tárgyévi eredmény elszámolása módosította.

1.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2017. évben nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

1.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

<i>Kötelezettségek megnevezése</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	32 960	9 130
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	32 960	9 130
Egyéb kötelezettségek	9 766	26 486
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	5 911	7 627
Helyi adók fizetési kötelezettsége	0	61
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	2 973	4 198
Önkormányzati támogatás visszafizetése	0	14 600
Egyéb	882	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	42 726	35 616

A rövid lejáratú kötelezettség állományának 2017. évi csökkenését nagyrészt a szállítói kötelezettség csökkenése adja, mely ellensúlyozza az egyéb kötelezettségek 171,21 %-os növekedését is.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2016	2017
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 093	2 052
Fizetendő kamatok	0	0
Bérleti díjak	1	1 500
Könyvviteli szolgáltatás	0	140
Közüzemi díjak	270	0
Könyvvizsgálat	360	360
Fizetendő kötbér, bírság, késedelmi kamat, behajtási költségátalány	37	0
Egyéb ájtjövő költségek, ráfordítások	2 425	52
Halasztott bevételek	28 802	9 354
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz	28 802	9 354
Passzív időbeli elhatárolások összesen	31 895	11 406

A halasztott bevételek között a beruházásra kapott támogatás 2017. december 31-én fennálló, el nem számolt összege szerepel 9.354 e Ft összegben.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt-ban

Tevékenységek	2016	2017
Jegyértékesítés árbevétele	3 973	7 008
Reklámbevétel	150	493
Egyéb szolgáltatás árbevétele	395	8 285
Közvetített szolgáltatás árbevétele, kiállítás	255	0
Idegenvezetés, túra, tréning	860	789
Miskolc Bolt, termelői nap, egyéb	12 749	8 592
Café, fagyaltos pult	6 199	4 808
Miskolc Pass Turisztikai kártyához kapcs.	4 010	5 894
Miskolc Pass Classic kártyához kapcs.	160	21 514
Jegyértékesítési jutalék	140	481
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	28 891	57 864

A Miskolc Bolt 32,61 %-os tárgyévi árbevétel csökkenésének oka, hogy a Bolt 2017. október 31-vel megszüntette tevékenységét.

A Miskolc Pass Classic kártya bevezetése 2017. évben kezdődött el.

2.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban		
Egyéb bevétel megnevezése	2016	2017
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	0	155
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	31
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	79
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	3 860	5 344
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	52 905	90 802
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	207	3 968
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	5 003	26 420
Egyéb	1 105	58
Egyéb bevételek összesen	63 080	126 857

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	2016.	2017.
Anyagjellegű ráfordítások	42 235	65 587
Személyi jellegű ráfordítások	72 052	86 934
Értékcsökkenési leírás	9 381	9 960
Egyéb ráfordítások	2 276	21 940
Pénzügyi műveletek ráfordításai	22	0
Összes költség, ráfordítás	125 966	184 421

Anyagjellegű ráfordításaink a Miskolc Pass Classic kártya bevezetése és az igénybe vett szolgáltatások körének bővülése miatt jelentősen megnövekedtek.

Személyi jellegű ráfordításaink a struktúra átalakítása és a feladatok specifikációja miatt növekedett meg. Az átlagos statisztikai létszámunk csekély mértékben csökkent mert több dolgozónk is otthon van gyermekével, de a személyi jellegű kifizetéseink ennek ellenére nem csökkentek, mert a távozó munkavállalók helyett magasabban képzett munkavállalókat alkalmaztunk.

Egyéb ráfordításunk nagy részét a térítés nélküli átadás teszi ki.

Eredménykategóriák 2017-ben:

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	300
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	300
Adózott eredmény	299

2.4. Társasági adó módosító tételek

adatok eFt-ban

Jogcímek	2017
adózás előtti eredmény	300
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	10 233
b, várható köt-re, jövőbeni költségre képzett céltartalék felhasználása miatti bevétel	0
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	10 233
n, behajthatatlanná vált köv., visszaírt értékvesztés, leírt köv.-re befolyt, bev-ként elsz.	0
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	10 233
a, várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék	0
b, számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	10 233
h, behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	0
egyéb növelő jogcímek	0
adóalap	300
adó (9%)	27
adómentesség	26
Összes adókötelezettség	1
adózott eredmény	299

A Kft-nek 2017. évben 1 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

<i>Állománycsoport</i>	2016			2017		
	<i>Átlagos statisztikai létszám (fő)</i>	<i>Bérköltség (eFt)</i>	<i>Személyi jellegű kifizetések (eFt)</i>	<i>Átlagos statisztikai létszám (fő)</i>	<i>Bérköltség (eFt)</i>	<i>Személyi jellegű kifizetések (eFt)</i>
Személyi	20,0	48 258	1 421	20,0	63 213	3 699
Fizikai	4,0	5 222	12	2,0	3 019	244
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	0,0	1 967	0	0,0	1 087	0
Összesen	24,0	55 447	1 433	22,0	67 319	3 943

adatok eFt-ban

Jogcímek	2016	2017
Szociális hozzájárulási adó	14 089	14 080
Kafetéria juttatások utáni eho	55	452
Közteher	18	124
Szakképzési hozzájárulás	835	1 016
Táppénz munkáltatót terhelő része	175	0
Béjárulékok összesen	15 172	15 672

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. 2017. 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.