

MIDMAR Nonprofit Közhasznú Kft.

Cégjegyzék száma: 05-09-024717

Statisztikai számjel: 24113917-7990-572-05

Kiegészítő melléklet

a 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kelt: Miskolc, 2019. április 29.

.....

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.

2018. 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 foglalás

Egyéb tevékenység: Utazásközvetítés

Utazásszervezés

PR, kommunikáció

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Reklámügynöki tevékenység

Képviselőre jogosult vezető tisztségviselők 2018. évben:

2018. január 01-től – 2018. szeptember 13-ig:

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

2018. szeptember 14-től:

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

Egyszerűsített éves beszámolót hitelesítők adatai

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

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

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, 2018. január 1-től 2018. december 31-ig tart. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, a mérleg fordulónapja 2018. 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	2017	Részarány	2018	Részarány
ESZKÖZÖK	50 321	100,00%	41 591	100,00%
Befektetett eszközök	15 851	31,50%	11 430	27,48%
Forgóeszközök	33 585	66,74%	29 600	71,17%
Aktív időbeli elhatárolások	885	1,76%	561	1,35%
FORRÁSOK	50 321	100,00%	41 591	100,00%
Saját tőke	3 299	6,56%	3 449	8,29%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	35 616	70,78%	31 843	76,56%
Passzív időbeli elhatárolások	11 406	22,67%	6 299	15,15%

A Társaság befektetett eszközei 2017. évhez képest 27,89 %-kal csökkentek, melyet a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása (7.722 eFt), és a tárgyévi üzembe helyezés különbsége tesz ki. A forgóeszköz-állomány csökkenésének jelentős részét a bankbetétek állományának csökkenése okozza.

A saját tőke 150 eFt-os növekedését a 2018. évi adózott eredmény adja.

A kötelezettségek csökkenésének jelentős részét a szállítói tartozások csökkenése okozza.

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. 2018. évi tárgyi eszköz beruházása 3.302 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	23 181	23 181	0	26 011	0	26 011
2.	Tárgyévi beszerzés	126	126	726	2 450	3 302	6 478
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány	0	0	0	611	0	611
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés	0	0	0	0	3 302	3 302
9.	Záró bruttó érték	23 307	23 307	726	27 850	0	28 576
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés	13 328	13 328	0	20 013	0	20 013
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	4 119	4 119	2	3 602	0	3 604
15.	Tárgyévi értékesítés miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0
16.	Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	611	0	611
19.	Záró halmozott értékcsökkenés	17 447	17 447	2	23 004	0	23 006
20.	Záró nettó érték	5 860	5 860	724	4 846	0	5 570

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	2017	2018
Közvetített szolgáltatások	0	39
Áruk	749	1 729
Marketing célú készlet	62	1 021
Tourinform készlet	687	708
Készletek összesen	749	1 768

1.5. Követelések

adatok eFt-ban

Követelések megnevezése	2017	2018
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	11 528	10 792
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	11 528	10 792
Egyéb követelések	232	2 261
Helyi és központi adók	82	1 217
Adott előlegek	0	967
Egyéb	150	77
Követelések összesen	11 760	13 053

1.6. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2017	2018
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	519	196
Munkaügyi támogatás	519	196
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	366	365
Bérleti díjak	160	200
Biztosítási díjak	53	53
Közüzemi díjak	42	0
Egyéb költségek, ráfordítások	111	112
Aktív időbeli elhatárolások összesen	885	561

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	-51 469	51 469	0	299	3 299
2017. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	0	299	0	0	-299	0
2018. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	150	150
Záró egyenleg	3 000	0	0	-51 170	51 469	0	150	3 449

A saját tőkét 2018. évben a tárgyévi eredmény elszámolása módosította.

1.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2018. évben nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

1.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Kötelezettségek megnevezése	2017	2018
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	9 130	6 611
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	9 130	6 611
Egyéb kötelezettségek	26 486	25 232
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	7 627	4 472
Helyi adók fizetési kötelezettsége	61	260
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	4 198	5 096
Önkormányzati támogatás visszafizetése	14 600	15 000
Egyéb	0	404
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	35 616	31 843

A rövid lejáratú kötelezettség állomány 2018. évi csökkenésének nagyobb részét a központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek csökkenése adja.

1.10. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2017	2018
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 052	638
Bérleti díjak	1 500	0
Könyvviteli szolgáltatás	140	142
Közüzemi díjak	0	113
Könyvvizsgálat	360	360
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	52	23
Halasztott bevételek	9 354	5 661
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz	9 354	5 661
Passzív időbeli elhatárolások összesen	11 406	6 299

A halasztott bevételek között a beruházásra kapott támogatás 2018. december 31-én fennálló, el nem számolt összege szerepel 5.661 e Ft összegben.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt-ban

Tevékenységek	2017	2018
Jegyértékesítés árbevétele	7 008	4 525
Marketing bevétel	0	21 234
Reklámbevétel	493	0
Egyéb szolgáltatás árbevétele	8 285	611
Idegnevezetés, túra, tréning	789	906
Miskolc Bolt, termelői nap, egyéb	8 592	2 389
Mosolyprogram	0	72
Café, fagyaltos pult	4 808	0
Miskolc Pass Turisztikai kártyához kapcs.	5 894	4 975
Miskolc Pass Classic kártyához kapcs.	21 514	19 370
Jegyértékesítési jutalék	481	483
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	57 864	54 565

2.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevétel megnevezése	2017	2018
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	155	40
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	31	0
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	79	0
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	5 344	3 654
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	90 802	90 021
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	3 968	200
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	13
<i>Követelések</i>	0	13
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	26 420	3 694
Egyéb	58	2
Egyéb bevételek összesen	126 857	97 624

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	2017.	2018.
Anyagjellegű ráfordítások	65 587	56 708
Személyi jellegű ráfordítások	86 934	87 148
Értékcsökkenési leírás	9 960	7 722
Egyéb ráfordítások	21 940	459
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1
Összes költség, ráfordítás	184 421	152 038

Az anyagjellegű ráfordítások nagymértékű csökkenése a kiadások ésszerű optimalizálásának eredménye.

Személyi jellegű ráfordításaink a vizsgált két évben közel azonos szinten alakultak.

Az értékcsökkenési leírás mértékének csökkenését a 2017. évben történt térítés nélküli eszközátadás okozza, mely az egyéb ráfordítások összegének csökkenését is adja.

Eredménykategóriák 2018-ban:

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	152
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	152
Adózott eredmény	150

2.4. Társasági adó módosító tételek

adatok eFt-ban

Jogcímek	2018
adózás előtti eredmény	152
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	7 735
b, várható köt-re, jövőbeni költségre képzett céltartalék felhasználása miatti bevétel	0
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	7 722
n, behajthatatlanná vált köv., visszaírt értékvesztés, leírt köv.-re befolyt, bev-ként elsz. ö.	13
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	7 722
a, várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék	0
b, számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	7 722
adóalap	139
adó (9%)	13
adómentesség	11
Összes adókötelezettség	2
adózott eredmény	150
Pü-ileg rendezett tao.	20
Visszaigényelhető tao.	-18

A Kft-nek 2018. évben 2 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

Állománycsoport	2017			2018		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Szellemi	20,0	63 213	3 699	18,0	67 257	3 303
Fizikai	2,0	3 019	244	0,0	0	0
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	0,0	1 087	0	0,0	2 224	0
Összesen	22,0	67 319	3 943	18,0	69 481	3 303

adatok eFt-ban

Jogcímek	2017	2018
Szociális hozzájárulási adó	14 080	13 068
Kafetéria juttatások utáni eho	452	370
Közteher	124	0
Szakképzési hozzájárulás	1 016	653
Táppénz hozzájárulás	0	252
Egyéb bérjárulék	0	21
Bérjárulékok összesen	15 672	14 364

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018
Vezérigazgató/Ügyvezető	1 070
Bér	
Megbízási díj	1 070
Egyéb béreköltség	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalás	
Egyéb juttatás	
Felügyelő Bizottság	840
Tiszteletdíj	840
Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalás	
Egyéb juttatás	
Korábbi vezető tisztségviselő utáni nyugdíjfizetési kötelezettség	

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. 2018. 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.