

MIDMAR NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
3530 MISKOLC, SZÉCHENYI U.16.
Cégjegyzékszám: 05-09-024717
Adószám: 24113917-2-05

2016. ÉVI BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKELETE

Miskolc, 2017.05.08.

Nagy Júlia
ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság cégneve:

MIDMAR Miskolci Idegenforgalmi Marketing Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített név: **MIDMAR KFT**

A társaság székhelye: **3530 Miskolc, Széchenyi utca 16.**

A társaság 2012.09.04.-én alakult.

Főtevékenysége: 7990 Egyéb foglalkozás

KSH szám: 24113917-7990-572-05.

Számlavezető pénzintézete: CIB BANK.

Pénzügyi számlaszáma: 10700086-67560855-51100005.

A társaság tagjai: **Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata**

3525 Miskolc, Városház tér 8.

Törvényes képviselő: Dr. Kriza Ákos polgármester.

Tulajdoni hányad: 50%

Miskolc Holding Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.

3530 Miskolc, Petőfi Sándor u. 1-3.

Törvényes képviselő: Fritsch László Zoltán igazgatósági elnök

Pálffy Kinga vezérigazgató

Tulajdoni hányad: 25%

Miskolc és Térsége Turisztikai Egyesület

3530 Miskolc, Széchenyi u.16.

Törvényes képviselő: Scheitzner Beáta ügyvezető elnök

Tulajdoni hányad: 25%

A társaság képviseletére jogosult adatai: Nagy Julia ügyvezető

Lakcíme: 3910 Tokaj, Szepsi u.1.

A tagok befolyásának mértéke:

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata	1.500.000 Ft pénzbeli betét
Miskolc Holding Zrt.	750.000 Ft pénzbeli betét
Miskolc és Térsége Turisztikai Egyesület	750.000 Ft pénzbeli betét

A társaság tagjai törzsbetétük szolgáltatásának ellenértékeképpen üzletrésszel bírnak, mely üzletrészeik a törzstőkéből való részesedésük arányának felel meg.

A társaság tevékenységéből származó nyereség a tagok között nem osztható fel, az a társaság vagyonát gyarapítja.

A társaság legfőbb szerve háromfős felügyelő bizottságot választott.

A beszámoló aláírására kötelezett: Nagy Julia ügyvezető

Lakcíme: 3910 Tokaj, Szepsi u.1.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy neve:	Kriskóné Pásztor Piroska
Regisztrációs száma:	176761

A társaság könyvvizsgálója:

PRIME AUDIT Könyvvizsgáló Adótanácsadó és Pénzügyi Kft.

Kamarai regisztrációs szám: 002264

Személyében felelős könyvvizsgáló: Vámosi János

Kamarai nyilvántartási szám: 005919

II. A BESZÁMOLÓ-KÉSZÍTÉS ÉS KÖNYVVEZETÉS RENDJE

A számviteli politika mérlegre vonatkozó előírásai:

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A 2000.évi C.törv.9.§./2/bekezdés alapján - 2016. december 31.-i fordulónappal – egyszerűsített éves beszámolót készített a társaság, melynek eredmény-kimutatását összköltség eljárással, mérlegét „A” változatban állította össze. A 6-7. számlaosztályt nem vezeti, a költségeket az 5 számlaosztályban tartja nyilván.

A tárgyi eszközök a beszerzési árból kiindulva nettó értéken lettek értékelve. Az amortizáció az üzembe helyezéstől számítva, év végén egy összegben került elszámolásra.

Az értékcsökkenés elszámolásánál a társasági adó és osztalékadóról szóló törvényben meghatározott lineáris leírási kulcsot alkalmaztuk.

Jelentős értékhatár a mérleg fő összesen 2 %-a, 855 E Ft.

A társaság a 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű leírásának lehetőségével élt, tehát egyösszegű értékcsökkenési leírást alkalmazott.

A mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő év március 31. napja.

Kapcsolt vállalkozások

A társaságnak a 2016. évben a számviteli törvény és az adótörvény szerinti kapcsolt vállalkozása nincs.

Öt évet meghaladó lejáratú és biztosított kötelezettségek

A társaságnak a 2016. évben ilyen kötelezettsége nem keletkezett.

Értékvesztések elszámolása mérlegsorosan

A társaság a befektetett eszközök tekintetében nem számolt el értékvesztést a 2016. évben.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

Értékvesztés elszámolása

2016. évben egyetlen vevővel szemben számolt el a társaság értékvesztés 12.500 Ft. értékben.

Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák évenkénti bontása

A társaságnál a 2016. évben jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

Vezető tisztségviselőknél, tagoknak folyósított előlegek és kölcsönök összege

A társaság nem folyósított sem előleget sem kölcsönt tagjainak és tisztségviselőinek.

Céltartalékok képzése és felhasználása

A társaság céltartalékot nem képzett és nem használt fel.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

A társaság átlagos statisztikai létszáma 2016. évben 23 fő.

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyi eszközök 2016. évi állomány változását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Követelések	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Vevőkövetelések	2 173	968	44,55%
Adóhatósággal szembeni követelések / Társaságiadó túlfizetés/	11	21	190,91%
Különféle egyéb követelés	0	29	-
Egyéb támogatás	3 786	0	-
Pénzforgalmi Áfa	0	148	-
Helyi iparűzési adó	0	218	-
Összesen	5 970	1 384	23,18%

Kötelezettségek	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Szállítói kötelezettségek	44 915	32 960	73,38%
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	5 340	5 912	110,71%
Ebből: - Áfa	465	948	203,87%
- Eljárási illeték	0	10	-
- SZJA	1 165	588	50,47%
- Szociális hozzájárulási adó	2 169	3 246	149,65%
- Szakképzési hozzájárulás	105	191	181,90%
- Járulékok (Eg. Bizt, Nyugdíj, Munkaerőp., Táppénzharmad, egyszerűsített foglalkozt. Jár., EHO)	1 436	929	64,69%
Bér	2 981	2 973	99,73%
Helyi iparűzésiadó	75	0	0,00%
Egyéb elszámolások munkavállalókkal szemben	69	69	100,00%
Különféle egyéb rövidlejáratú kötelezettség	0	812	-
Összesen	53 380	42 726	80,04%

Aktív időbeli elhatárolások	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	573	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	83	-
Összesen	0	656	-

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként tartjuk nyilván a jelenleg megvalósítás alatt álló ÉMOP projekt keretében elnyert beruházási támogatás még ráfordításként el nem számolható részét.

Beruházási támogatásról van szó, bevételként csak adott időszakban elszámolt költség (ráfordításnak) jelenhet meg.

A társaság 2016. évben a támogatás elhatárolást az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő arányában feloldotta, mely összegeket az egyéb bevételek között szerepelteti.

Passzív időbeli elhatárolások	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 540	28 801	249,58%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	3 094	-
Összesen	11 540	31 895	276,39%

Befektetett eszközök értéke	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Immateriális javak	12 296	9 391	76,37%
Tárgyi eszközök	35 717	30 066	84,18%
Összesen	48 013	39 457	82,18%

Forgóeszközök értéke	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Készletek	606	768	126,73%
Követelések	5 970	1 384	23,18%
Pénzeszközök	2 436	477	19,58%
Összesen	9 012	2 629	29,17%

<i>Jogcímek</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Tőketarta- lék</i>	<i>Eredmény- tartalék</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	<i>Adózott eredmény</i>	<i>Saját tőke összesen</i>
Nyitó egyenleg 2016.01.01	3 000		-6 386	6 590	-11 099	-7 895
2015. évi eredmény átvezetése			-11 099		11 099	
2016.évi eredmény					-33 984	-33 984
pótbefizetés				10 000		10 000
Záró egyenleg 2016.12.31	3 000		-17 485	16 590	-33 984	-31 879

Lekötött tartalékok bemutatása

Lekötött tartalékok - 2016.12.31.	Összeg (eFT)	Lekötés időpontja
2015 évi tőke rendezés céljára kapott pótbefizetés	6 590	2015.
2016 évi tőke rendezés céljára kapott pótbefizetés	10 000	2016.
Lekötött tartalék összesen:	16 590	

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság összköltség eljárással megállapított „A” változatú eredménykimutatást készített.

Költségek, ráfordítások részletezése:

Személyi jellegű ráfordítások	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Bérek	50 810	55 447	109,13%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 355	1 433	105,76%
Bérfizetések	13 844	15 172	109,59%
Összesen	66 009	72 052	109,15%

Anyagjellegű ráfordítások	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Anyagköltségek	4 528	2 717	60,00%
Igénybevett szolgáltatások költségei	34 598	22 766	65,80%
Egyéb szolgáltatások költségei	1 338	1 255	93,80%
ELÁBÉ	12 286	15 497	126,14%
Összesen	52 750	42 235	80,07%

Értékcsökkenési leírás	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8 802	8 198	93,14%
Használatbavételkor egy összegbe elszámolt értékcsökkenési leírás	0	1 183	-
Összesen	8 802	9 381	106,58%

Egyéb ráfordítások	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Adók, illetékek, hozzájárulások	219	134	61,19%
Késedelmi kamat, bírság, behajtási költségátalány, kártérítések	3	417	13900,00%
Különböző egyéb ráfordítások	254	1 725	679,13%
Összesen	476	2 276	478,15%

Egyéb bevételek részletezése:

Egyéb bevételek	adatok ezer Ft-ban		Változás
	2015. év	2016. év	%
Munkaügyi támogatás	4 584	5 003	109,14%
Önkormányzattól kapott támogatás	69 204	52 905	76,45%
ÉMOP pályázati támogatás 2016. évi elhatárolásból feloldott része	15 533	3 859	24,84%
Egyéb támogatások	300	207	69,00%
Különféle egyéb bevételek	0	1 106	-
Összesen	89 621	63 080	70,39%

V. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A társaságnak tekintettel a tevékenység jellegére export árbevétele nem keletkezett. Társaság működése során veszélyes hulladék nem keletkezett.

Társasági adóalapot növelő tételek:

Adóévben elszámolt értékcsökkenési leírás összege	9.381 E Ft
Ráfordításként elszámolt bírságok	90 E Ft
Különféle egyéb ráfordítások	1.725 E Ft

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

Adóévben elszámolt értékcsökkenési leírás	9.381 E Ft
---	------------

VI. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2015.év %	2016.év %
Likviditási mutató		
(forgóeszközök/kötelezettségek)	16,88 %	6,15%
Befektetett eszközök aránya		
(befektetett eszközök/összes eszköz)	84,20 %	92,31%
Forgóeszközök aránya		
(forgóeszközök/összes eszköz)	15,80 %	6,15%

Árbevétel arányos eredmény (üzemi tev. eredménye/értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel)	-9,53 %	-37,03%
Árbevétel arányos eredmény /adózás előtti eredmény/értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel)	-9,49 %	-36.95%
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/ összes eszköz)	-19,46 %	-79,71%

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Befektetett eszközök megnevezése		BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				ZÁRÓ NETTO
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	18 147 226	34 036	0	18 181 262	5 851 148	2 939 557	0	8 790 705	9 390 557
111	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	350 000	0	0	350 000	346 500	3 500	0	350 000	0
113	Vagyoni értékű jogok	10 463 230	34 036	0	10 497 266	2 792 627	1 519 920	0	4 312 547	6 184 719
1131	ÉMOP 2.3.1-12-2012-0006 Vagyoni értékű jogok	635 000	0	0	635 000	128 601	76 339	0	204 940	430 060
114	Szellemi termékek	4 699 000	0	0	4 699 000	2 348 900	939 798	0	3 288 698	1 410 302
1141	ÉMOP 2.3.1-12-2012-0006 Szellemi termék	1 999 996	0	0	1 999 996	234 520	400 000	0	634 520	1 365 476
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	21 974 714	0	0	21 974 714	439 494	439 494	0	878 988	21 095 726
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	21 974 714	0	0	21 974 714	439 494	439 494	0	878 988	21 095 726
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	6 268 537	0	0	6 268 537	4 995 070	1 093 300	0	6 088 370	180 167
132	Termelésben közvetlenül résztvevő műszaki gépek, berendezések	6 268 537	0	0	6 268 537	4 995 070	1 093 300	0	6 088 370	180 167
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	16 990 046	790 043	0	17 780 089	4 080 862	4 909 018	0	8 989 880	8 790 209
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	2 328 543	516 990	0	2 845 533	414 159	1 530 826	0	1 944 985	900 548
1411	ÉMOP 2.3.1-12-2012-0006 Köztéri információs táblák	5 321 046	0	0	5 321 046	1 034 324	1 755 946	0	2 790 270	2 530 776
142	Egyéb járművek	2 921 000	0	0	2 921 000	441 751	584 199	0	1 025 950	1 895 050
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	6 419 457	273 053	0	6 692 510	2 190 628	1 038 047	0	3 228 675	3 463 835
	ÖSSZESEN	63 380 523	824 079	0	64 204 602	15 366 574	9 381 369	0	24 747 943	39 456 659