

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.

MIDMAR NONPROFIT Kft.
3525 Miskolc, Városház tér 8.
Adószám: 24113917-2-05



.....
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, Felsőruzsina 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 hitelesítő adatok

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 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	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

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2018	2019
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	638	538
Könyvviteli szolgáltatás	142	144
Közüzemi díjak	113	0
Könyvvizsgálat	360	360
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	23	34
Halasztott bevételek	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

Tevékenységek	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

Egyéb bevétel megnevezése	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
Követelések	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 eredménytartálékba 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.