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

2015. ÉVI BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŰ MELLÉKELETE

Miskolc, 2016.05.23.

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 foglalás

KSH szám: 24113917-7990-572-05.
Számlavezető pénzintézete: CIB BANK.
Pénzintézeti számlaszáma: 10700086-67560855-51100005.
A mérlegkészítés időpontja: 2016. április 27.

A társaság tagjai: **Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata**
3525 Miskolc, Városház t.8.
Törvényes képviselő: Dr. Kriza Ákos polgármester.

Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.
3530 Miskolc, Hunyai u.5.
Törvényes képviselő: Vécsi György igazgatósági elnök
Pálffy Kinga vezérigazgató

Miskolc és Térsége Turisztikai Egyesület
3519 Miskolc, Ujjáépités u.3.
Törvényes képviselő: Katona Ferenc ügyvezető elnök
Blaskó Krisztián ügyvezető elnök

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 könyvviteli szolgáltatásért felelős személy neve: Szalánczi Zsoltné
Reg.szám: 119598

A társaság könyvvizsgálója:
T. J. Audit Könyvvizsgáló Tanácsadó Kft.
Kamarai regisztrációs szám: 002640
Személyében felelős könyvvizsgáló: Timárné Csépányi Judit
Kamarai nyilvántartási szám: 005337

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 - 2015.dec.31.-i fordulónappal – egyszerűsített éves beszámolót készített a társaság, melynek eredmény-kimutatását összköltség eljárással, „A” változatban állított 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, 1 141 E Ft.

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

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZITÉSEK

Tárgyi eszközök 2015 évi állomány változását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A mérlegben szereplő követelések összetétele a következő:

Vevőkövetelések		2 173 E Ft
Adóhatósággal szembeni követelések		11 E Ft
ebből: TAO túlfizetés:	11 E Ft	
Egyéb támogatás:		3 786 E Ft

A mérlegben szereplő kötelezettségek összetétele a következő:

Szállítói kötelezettségek		44 915 E Ft
Adó, járulék és munkabér kötelezettségek		8 396 E Ft
ebből szja	1 165 E Ft	
bér	2 981 E Ft	
szakk.hj.	105 E Ft	
szoc.hj.adó	2 169 E Ft	
HIPA:	75 E Ft	
TB köt.	1 436 E Ft	
ÁFA:	465 E Ft	
Egyéb elszámolások a munkavállalókkal szemben:		69 E Ft

A társaság céltartalékot nem képzett és nem használt fel.

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 2015. évben a támogatás elhatárolást az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő arányában feloldotta, mely összegeket az egyéb bevételek között szerepelteti.
Ennek alapján a passzív időbeli elhatárolás összege 2015. december 31-én 8 630 E Ft-tal csökkent.
2015. december 31.-én fennálló passzív időbeli elhatárolás összege: 11 540 E Ft.

A társaság befektetett eszközeinek értéke		48 013 E Ft
Ebből	immateriális javak értéke	12 296 E Ft
	tárgyi eszközök értéke	35 717 E Ft

A társaság forgóeszközeinek értéke		9 012 E Ft
Ebből	készletek	606 E Ft
	követelések	5 970 E Ft
	pénzeszközök	2 436 E Ft

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZITÉSEK

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

A társaság átlagos statisztikai létszáma 2015. évben 22 fő.

Költségek, ráfordítások részletezése:

Személyi jellegű ráfordítások
2015. évben elszámolt és kifizetett bérköltség, ill. megbízási díjak:

Bérköltség (munkaviszonyban állók)	49 671 E Ft
Megbízási díjak	1 139 E Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás jövedelme	0 E Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 355 E Ft
Járulékok	13 844 E Ft

Anyagjellegű ráfordítások

	Anyagköltség	4 528 E Ft
	Igénybevett szolgáltatás	34 598 E Ft
	Egyéb szolgáltatás	1 338 E Ft
	ELÁBÉ	12 286 E Ft

Értékcsökkenési leírás		8 802 E Ft
Egyéb ráfordítások	helyi adó	219 E Ft
	késedelmi kamat,birság	3 E Ft
	Különféle egyéb ráfordítások	254 E Ft

Egyéb bevételek:

Munkaügyi Központ támogatás:	4 584 E Ft
Önkormányzattól kapott támogatás	69 204 E Ft
ÉMOP Pályázat 2015 évben elszámolt és megkapott támogatás /működési/	6 903 E Ft
Passzív időbeli elhatárolásból visszavezetve	8 630 E Ft

Egyéb támogatás	300 E Ft

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	8 802 E Ft
Nem bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	254 E Ft
Ráfordításként elszámolt bírságok	3 E Ft

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

Adóévben elszámolt értékcsökkenési leírás	8 802 E Ft

VI. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2014.év %	2015.év %
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	41,04 %	16,88%
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz	70,19 %	84,20%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	29,81 %	15,80%
Árbevétel arányos eredmény (üzemi tev. eredménye/értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel)	0,20 %	- 9,53%
Árbevétel arányos eredmény /adózás előtti eredmény/értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel)	0,26 %	- 9,49%
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/ összes eszköz)	0,47 %	- 21,33 %

1. sz. melléklet

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**	**7 970 000**	**10 177 226**	**0**	**18 147 226**	**2 321 670**	**3 529 478**	**0**	**5 851 148**	**12 296 078**
111	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	350 000	0	0	350 000	231 000	115 500	0	346 500	3 500
114	Szellemi termékek	7 620 000	7 542 230	0	15 162 230	2 090 670	3 050 857	0	5 141 527	10 020 703
1141	ÉMOP 2.3.1-12-2012-0006 Szellemi termék	0	2 634 996	0	2 634 996	0	363 121	0	363 121	2 271 875
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK**	**0**	**21 974 714**	**0**	**21 974 714**	**0**	**439 494**	**0**	**439 494**	**21 535 220**
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	0	21 974 714	0	21 974 714	0	439 494	0	439 494	21 535 220
13	**MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK**	**6 268 537**	**0**	**0**	**6 268 537**	**2 999 962**	**1 995 108**	**0**	**4 995 070**	**1 273 467**
132	Termelésben közvetlenül résztvevő gépek, berendezések	6 268 537	0	0	6 268 537	2 999 962	1 995 108	0	4 995 070	1 273 467
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	**5 715 000**	**11 275 046**	**0**	**16 990 046**	**1 243 012**	**2 837 851**	**0**	**4 080 863**	**12 909 183**
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	0	2 328 543	0	2 328 543	0	414 160	0	414 160	1 914 383
1411	ÉMOP 2.3.1-12-2012-0006 Köztéri információs táblák	0	5 321 046	0	5 321 046	0	1 034 324	0	1 034 324	4 286 722
142	Egyéb járművek	0	2 921 000	0	2 921 000	0	441 751	0	441 751	2 479 249
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5 715 000	704 457	0	6 419 457	1 243 012	947 616	0	2 190 628	4 228 829
	ÖSSZESEN	**19 953 537**	**43 426 986**	**0**	**63 380 523**	**6 564 644**	**8 801 931**	**0**	**15 366 575**	**48 013 948**