

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

MIKOM NONPROFIT Kft.

2011. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.

Székhelye: 3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.

Az alapítás (átalakulás) időpontja: 1996. december 31.

Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá alakulás időpontja: 2008. szeptember 19.

KSH szám: 18423121-6020-571-05

Cégjegyzék száma: 05-09-015911

Működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

Tulajdonos neve: Miskolci Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.

Jegyzett tőke: 28.000 eFt

Tulajdoni hányad: 100,0 %

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR szám	Főbb tevékenységek felsorolása
6020	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
1813	Nyomdai előkészítő tevékenység
5813	Napilap kiadás
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5911	Film-, video, televízióműsor-gyártás
7312	Médiareklám

2. A számviteli politika rövid ismertetése

2.1. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Számviteli törvényben rögzített, továbbá társaságunk számviteli politikájában meghatározott terv szerinti értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével.

- A MIKOM Nonprofit Kft. az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének lehetőségével nem élt.
- Készletek mérlegértékének megállapítása év végi (2011.12.31.) leltározással történt.
Társaságunk a vásárolt készleteket év közben közvetlenül a költség számlákkal szemben számolta el.
Mérleg-fordulónapon a készleteket leltároztuk. A leltár szerint felvett készletet utolsó beszerzési áron, illetve előállítási értéken értékeltük. Saját előállítású készletet közvetlen költségen vettük készletre.
- Értékelési elveink az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága:

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása - a társaság számviteli politikájának megfelelően - a várható használati idő figyelembevételével történt. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva, lineáris leírással állapítottuk meg. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától kezdődött és havonta került elszámolásra.

Az alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok a társasági adótörvénynek megfelelőek. Mértékük az elmúlt időszakhoz képest nem változott. Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján - az eszköz rendeltetésszerű használatbavételekor vagy az üzembe helyezésekor az rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végére várható értéken határoztuk meg.

A kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát, a használatbavételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A Társaság terven felüli értékcsökkenést a megsemmisült, megrongálódott, feleslegessé vált illetve hiányként kimutatott immateriális javak és tárgyi eszközök után számolta el.

2.3. Beszámolás és könyvvizetés

Beszámoló **formája**: éves beszámoló

A könyvvizetés **módja**: kettős könyvvitel

A társaság mérlege : „A” változat

A társaság eredmény-kimutatása: „A” változat összköltség eljárás

A mérleg **fordulónapja**: december 31.

A **mérlegkészítés időpontja**: február 28.

A társaság éves beszámolóját bejegyzett könyvvizsgáló auditálta. A könyvvizsgáló részére fizetett díjazás 50.000,- Ft+Áfa/hó.

II.

Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. A vagyoni helyzet alakulása

(Adatok eFt-ban)

Sor- szám	Tétel megnevezése	2010.	Előző év(évek) módosításai	2011.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	62 983		45 544
02.	I. Immateriális javak	3 588		2 032
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	3 588		2 032
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök	58 655		42 772
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	695		641
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 090		28 869
13.	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	15 870		13 262
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			0
17.	Tárgyi eszközökre adott előlegek			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	740	0	740
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedések	740		740
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedésben			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartósan hitelviszonyt jelentő értékpapírok			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök	67 523		45 030
27.	I. Készletek	2 179		2 507
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkésztermékek			
30.	Egyéb állatok			
31.	Késztermékek	1 177		1 541
32.	Áruk	1 002		966
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. Követelések	50 277		48 040
35.	Vevők	30 416		27 212
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16 491		17 004
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban állókkal			
38.	Váltó követelések			
39.	Egyéb követelések	3 370		3 824
40.	III. Értékpapírok	0	0	0

41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, -üzletrészek			
44.	Forgatási célú értékpapírok			
45.	IV. Pénzeszközök	15 067		0
46.	Pénztár	96		2
47.	Bankbetét	14 971		0
48.	C. Aktív időbeli elhatárolás	673		45 328
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	615		37 466
50.	Kiadások aktív időbeli elhatárolása	58		7 862
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	Eszközök Összesen	131 179	0	141 421

1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Immateriális javak	Épületek	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházások	Tárgyi eszközök
Bruttó érték						
2011.01.01. Nyitó	23.357	893	137.382	54.386	0	216.018
Növekedés	546		2.536	12.719	0	15.801
Csokkenés					0	
2011.12.31. Záró érték	23.903	893	139.918	67.105	0	231.819
Értékcsökkenés						
2011.01.01. Nyitó	19.768	199	95.292	38.516	0	153.775
Növekedés	2.103	54	15.757	15.327	0	33.241
Csokkenés					0	
2011.12.31. Záró érték	21.871	253	111.049	53.843	0	187.016
Nettó érték						
2011.01.01. Nyitó	3.589	695	42.090	15.870	0	62.244
Növekedés					0	
Csokkenés	1.557	54	13.221	2.608	0	17440
2011.12.31. Záró érték	2.032	641	28.869	13.262	0	44.804

A társaság befektetett eszközeinek értéke 17.439 eFt-tal csökkent 2010-hez viszonyítva, amelynek oka az anyavállalat és az önkormányzat forrás hiánya miatt elhalasztott beruházásokra vezethető vissza.

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

1.3. Befektetések

A Társaság hosszú távú befektetései 2010. és 2011. december 31-én a következők:

Egyéb tartós részesedés:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Egyenleg		Index
	2010.	2011.	(%)
Részesedés Hálózatos Televíziók Rt.	740	740	100,0
Összesen:	740	740	100,0

1.4. Készletek összetételének alakulása

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Egyenleg	
	2010.	2011.
Áruk	1.002	966
Késztermékek	1.177	1.541
Összesen	2.179	2.507

A társaságnál veszélyes hulladékok és környezetre káros készletek nem találhatóak.

1.5. Követelések

1.5.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Adatok eFt-ban)

Mérleg tétel	2010.12.31	2011. évi értékvesztés változása			2011.12.31	Index
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszaírás	Záró	
						%
Követelések						
Követelések áruszállításból és	33.181		3.719		29.161	91,7
Követelés értékvesztése	2.765			515	1.949	70,5
Nettó vevőkövetelés	30.416		3.719	816	27.212	89,5
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16.491	513			17.004	103,1
Egyéb követelések	3.370	454			3.824	113,5
Összesen	50.277	967	3.719	515	48.040	95,6

A társaság kintlévőségei gyakorlatilag 2010. évi szinten zártak, a társaság egyéb vevőinél gyakori a fizetési határidőt 30, 60 nappal meghaladó fizetés, ez jellemző a konszolidálásba bevont vállalatokra is illetve városra és intézményeire is. Az általában minden partnernél mutatózó fizetési gondok

ellenére a 2011. évi értékvesztés táblázat mutatja (ld. 7. oldal), hogy a társaság jelentős erőfeszítéseket tesz követeléseinek beszedésére.

(Adatok eFt-ban)

Késedelmi napok	Korosított vevő követelés	Mérlegkészítéskor fennálló követelés	Értékvesztés %	Értékvesztés 2011.12.31
Határidőn belüli	26.165		0%	
Határidőn túli 0-30	9.197	80	0%	
Határidőn túli 31-60	1.973	1.360	10%	136
Határidőn túli 61-90	683	1.134	10%	113
Határidőn túli 91-180	1.086	1.228	25%	307
Határidőn túli 181-360	3.534	339	50%	169
Határidőn túli 360-	1.578	1.634	75%	1.223
Összesen	44.216	5.773		1.948

A társaság 2011.12.31-ei vevő követelése 44.216 eFt volt amelyből a mérlegkészítésig 5.773 eFt pénzügyileg nem rendeződött, ami egyértelműen jelzi, hogy a társaság követés behajtási tevékenysége javulást mutat. Ezt tükrözi a 2011. évi 1.948 eFt értékvesztés összege, amely 2010. év azonos időszakában 2.765 eFt volt.

A táblázat adatai nincs összhangban a 13. oldalon kimutatott összeggel.

1.5.2. Követelések kapcsolattal szemben

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2010.	2011.
MIK Zrt.	3.271	381
Mivíz Kft.	637	1.681
MIHŐ Kft.	198	235
MVK Zrt.		4.571
Miskolc Turisztika Kft.	281	516
Szocio Produkt Kft.	25	244
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	188	277
Régió Park Miskolc Kft.	196	172
Miberszolgo Kft. és Tapolca Fejlesztés	127	
Miskolctapolca fejlesztés	52	52
Összesen:	5.664	8.129
Miskolc Holding Zrt.	6902	8.781
Konzolidációs körbe tartozó kapcsolattal szemben összesen:	12.566	16.910
Egyéb kapcsolattal szemben	3.925	94
Követelés kapcsolattal szemben	16.491	17.004

A fenti táblázat státusz adatai világosan tanúsítják a tagvállalatok feszült pénzügyi helyzetét, hiszen már 2010-ben is a korábbi évekhez képest jelentős tartozás volt kimutatható a tagvállalatok között.

1.5.3. Egyéb követelések

(Adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2010.	2011.
Vevőtől kapott előleg	125	0
Kötelezettség	973	1.501
Hálózatos TV osztalék köv.	1430	1 430
ORTT Óvadék + dolg. előleg	842	893
Összesen	3.370	3.824

1.6. Értékpapírok

A társaság értékpapírokat nem mutat ki könyveiben.

1.7. Pénzeszközök

A társaság 2011.12.31-i pénzeszközeinek összege: 2 eFt.

1.8. Aktív időbeli elhatárolások

(Adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2010.	2011.
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>		
Értékesítés árbevételének elhatárolása	615	37.466
EU pályázati támogatás elhatárolása		
Egyéb pályázati támogatás elhatárolás		
Kamat elhatárolása		
Árfolyamnyereség elhatárolása		
Összesen:	615	
<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>		
Pályázati díj		
Energia költség elhatárolása		
Hírlap előfizetés		
Összesen:	58	
Aktív időbeli elhatárolás:	673	45.328

Az értékesítés árbevételének elhatárolása soron 2011-ben a korábbi évek adataitól jelentősen eltérő adat került kimutatásra, amely nem más, mint a közterületi reklám piac elmaradt bevételeinek mérlegkészítésig érvényesített összege, amely a társaság 2011. évi gazdálkodását jelentősen javította a jelentős bevétel kiesés ellenére.

1.9. Saját tőke

2010. és 2011. december 31-én a jegyzett tőke megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Jegyzett tőke alakulása

Tulajdonos	(Adatok eFt-ban)			
	Jegyzett tőke 2010.	Jegyzett tőke 2011.	Tulajdoni hányad 2010.	Tulajdoni hányad 2011.
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	28000	28 000	100%	100%

A saját tőke elemeiben a 2010. és 2011. fordulónappal végződő években történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	(Adatok eFt-ban)			
	Jegyzett tőke	Eredmény- tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Záró egyenleg 2010. december 31-én	28 000	-10.562	3.040	20.478
Záró egyenleg 2011. december 31-én	28 000	-7.522	-3.288	17.190

A fenti táblázat is világosan tükrözi, hogy a közterületi reklám árbevétel sikeres növelése mennyire kedvezően hatott a társaság tőke alakulására.

1.10. Céltartalékok

2010. és 2011. december 31-én a társaság céltartalékot nem képzett.

1.11. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2011. december 31-én a társaság hosszú lejáratú kötelezettségei között a gépjárművek beszerzésével kapcsolatos lízing kötelezettségeit mutatta ki.

Megnevezés	(Adatok eFt-ban)		
	Egyenleg		Index
	2010.	2011	%
Lízing miatti kötelezettség	317	1.911	316
Összesen	317	1.911	316

Kiegészítve adatainkat az alábbi táblázattal (rövidlejáratú hitelek) a lízing kötelezettségeink 2011. évben esedékes törlesztő részlet 8.895.- eFt, a rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra és kifizetésre. A 2011. év

végén kimutatott 2012-ben esedékes lízingtörlesztés 1.298 eFT, azaz az összes lízingtartozás 3.209 eFt. Amely egy jármű cseréje kapcsán történt tartozás növekedés hatása.

1.12. Rövid lejáratú kötelezettségek

1.12.1. Rövid lejáratú hitelek

2011. december 31-én a társaság rövid lejáratú hitellel rendelkezett, amely az anyavállalat cash pool rendszerén keresztül nyújtott Unicredit Bank által folyósított folyószámlahitel, melynek összege 5.519 eFt. A társaság éven belül lejáró, és a rövid lejáratú hitelek között kimutatott 2012-ben jelentkező lízing kötelezettségeinek összege 1.298 eFT. Összes rövidlejáratú hitel 2011.12.31-én 6.817 eFT.

1.12.2. Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2010.	2011.	Index (%)
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	8.395	24.494	250,7
Vevőktől kapott előlegek	625	0	-
Kapcsolt váll. szembeni köt.	10.431	24.277	232,7
Összesen:	19.455	48.771	250,7

1.12.3. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2010.	2011.	Index (%)
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	-2	10.653	-
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.		1.897	-
Szocio-Produkt Kft.	1.830	2.646	144,59
MIK Zrt		146	
Régió Park Miskolc Kft.	2.591		-
MVK Zrt.	4.798	8.531	177,80
MIHŐ Kft.		29	-
Konszolidációs körbe tartozó társaságok összesen:	9.217	23.902	259,33
Egyéb kapcsolt vállalkozások	1.214	325	
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	10.431	24.277	232,7

A társaság a tárgyévet feszült pénzügyi helyzetben tudta maga mögött és a vevő követelések befolyása alapján tudta csak fizetni szállítóit és törekedett is arra, hogy a rövidlejáratú kötelezettségein belül a vevő és szállító állománya közel szinkronban legyen a könnyebb finanszírozhatóság miatt.

1.12.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

(Adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2010.	2011.
Rövidlejáratú egyéb kötelezettségek	27.606	19.855
Tájékoztató, kiemelt adatok:		
• ÁFA	3.191	3.609
• SZJA	1.800	1.381
• Szakképzési hozzájárulás	435	465
• Egészségügyi hozzájárulás	-61	79
• Tb. Járulék + Eü járulék	3.631	3.986
• Rehabilitációs hozzájárulás	288	264
• Egyéb járulékok/és adók	652	1.154
• Iparűzési adó	2.508	1.035
Magánnyugdíj pénztárral szembeni kötelezettség	-64	25
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	7.969	7.753
ÖSSZESEN:	20.416	19.855

A társaság a mérlegkészítés napjáig egyéb rövidlejáratú kötelezettségeit határidőben és maradéktalanul megfizette.

1.13. Passzív időbeli elhatárolás

(Adatok eFt-ban)			
Megnevezés	2010.	2011.	Index (%)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8.562	11.352	132,6
Költségek/ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1925	3.293	171,1
Halasztott bevételek	43.851	32.282	73,6

Jelentős tétel a táblázat első sorában található járműreklám 2012-re már megkötött és leszámlázott bevételei (11.352 eFt), amelynek költségi szintén 2012-re el vannak határolva a társaság aktív időbeli elhatárolásai között (7.862 eFt).

A költségek passzív időbeli elhatárolásai tartalmazzak a társaság ügyvezetőjének 2011. évi jóváhagyott prémiumát a kapcsolódó járulékok összegével; a prémium összege: 1.175 eFt; járulékok: 335 eFt.

A halasztott bevételek között a 2010-ben és a korábbi években kapott fejlesztési támogatásokból vásárolt befektetett eszközök értékcsökkenésével csökkentett fel nem használt fejlesztésre kapott támogatások összege (32.282 eFt) került kimutatásra.

A társaság mind eszköz, mind passzív könyvelési adatai világosan mutatják a feszült pénzügyi helyzetet, amelyet az elkészített cash-flow kimutatás is híven tükröz, hiszen a pénzeszközök változása 2010. évhez képest -15.065 eFt csökkenést mutat (a Cash-flow kimutatást ld. 1.sz. mellékletben).

2. *Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések*

2.1. *Értékesítés nettó árbevétele*

Megnevezés	(Adatok eFt-ban)		
	2010.	2011.	Index %
Képűjság	9.044	7.054	77,9
Reklámsugárzás	26.985	13.123	48,63
Műsorkészítés, film, videó készítése	33.279	13.645	41,10
Lapkiadással kapcsolatos bevétel	103.099	79.489	77,10
Grafikai műhely bevétele	8.916	8.916	100
Web szolgáltatás bevétele	12.409	12.788	103,05
Egyéb alaptevékenység bevétele	86.524	128.649	148,69
Összesen:	280.256	263.664	94,1

A fenti adatokból jól látható, hogy a társaság tradicionális bevételei jelentősen visszaestek, az egyéb alaptevékenység bevétele 48,69 % növekedést mutat, ami nem más, mint a közterületi reklám piac bevételeinek növekedése. 2010. évben a társaság e területen 34,3 MFt bevételt ért el, 2011-évben ez az összeg 92,5 MFt. A járműreklám tevékenység bevétele 2011-évben 36,15 MFt. volt.

2.2. *Egyéb bevételek*

A 2010. és 2011. december 31-vel végződő években az egyéb bevételek a következőképp alakultak:

Megnevezés	(Adatok eFt-ban)		
	2010.	2011.	Index (%)
Tárgyi eszközértékesítés	26	4.900	-
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	618	30	4,85
Támogatások	132.900	98.000	73,74
ORTT	7.814	1.988	25,44
Egyéb támogatások			
Követelések értékvesztés visszairása	5.408	3.280	60,65
Kapott késedelmi kamat			
Fejlt. tám. vissza kép.	13.999	11.568	-
Egyéb	2.028	493	36,04
Összesen:	148.794	120.259	80,82

A társaság 2011. évben a bázis évhez képest 32 MFt-tal kevesebb támogatást kapott működéséhez a miskolci önkormányzattól, valamint a megnyert NMHH támogatások hatása 2011. év helyett 2012. évre húzódott át, mivel a társaság az első 2011. évi támogatást az év novemberében kapta meg.

A fejlesztési támogatás visszapótlásának elszámolása a korábbi években a rendkívüli bevételek között került kimutatásra!

A 2010. és 2011. december 31-re végződő években a költségek és ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

(Adatok eFt-ban)

Sor-szám	Tétel megnevezése	2010.	Előző év(évek) módosításai	2011.12.31
a	b	c	d	e
05.	Anyagköltség	13 999		8 568
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	101 946		143 775
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	62 614		2 511
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	710		
09.	Közvetített szolgáltatások értéke	38 208		53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	217 477		154 907
10.	Béreköltség	119 600		142 467
11.	Személyi jellegű kifizetések	29 690		14 913
12.	Bérfelrakások	35 404		40 240
V.	Személyi jellegű ráfordítások	184 694		197 620
VI.	Értécsökkenési leírás	27 225		22 083
VII.	Egyéb ráfordítások	7 826		13 863
	VII.sorból értékvesztés	2 765		2 519

A társaság 2010 évről 2011. évre költségeit és ráfordításait (a pénzügyi ráfordítások nélkül) 441.567 eFt-ról 386.963 eFt-ra csökkentette, úgy, hogy a társaság korábbi vezetése az alkalmazottak bérét 2010-ben két időpontban közel 84%-al emelte. A költségek drasztikus csökkentése nélkül a fent részletezett bevétel elmaradások miatt a 2011-es év működése jelentős problémákba ütközhetett volna.

2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

Az alábbi táblázat a 2010. és 2011. évi pénzügyi bevételeket és ráfordításokat szemlélteti:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2010.	2011.	Index (%)
1. Egyéb kapott kamat	2.983	623	20,89
2. Egyéb pü bevétel	259	24	9,27
Pénzügyi műv. bevétele összesen	3.242	647	19,9
1. Fizetett kamatok	2.922	442	15,13
2. Egyéb pü ráfordítások	1.423	7	0,49
Pénzügyi műveletek ráfordítása	4.345	449	10,3
Pénzügyi műveletek eredménye:	-1.103	198	-

2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

Az alábbi táblázat a 2010. és 2011. évi rendkívüli bevételeket és ráfordításokat mutatja:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2010.	2011.	Index (%)
1. Rendkívüli bevétel	11.199	0	-
• Önkormányzati fejlesztési támogatás	11.099	0	-
2. Rendkívüli ráfordítás	0	0	-
Rendkívüli eredmény:	11.099	0	-

Rendkívüli bevételként került elszámolásra Miskolc Megyei Jogú város Önkormányzatától fejlesztési támogatásként átutalt összegekből beszerzett tárgyi eszközök 2010. évi értékcsökkenési leírásával azonos összege. A társaság 2011. évtől az egyéb bevételei között számolja el ezeket a tételeket.

2.9. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

Mérleg főösszeg előző időszakról 131.179 eFt-ról 141.421eFt-ra nőtt. A jelentős mértékű növekedést aktív időbeli elhatárolás növekedése okozta a befektetett és forgóeszközök állománya csökkent. Az összes forráson belül a rövid lejáratú kötelezettségek a mérleg főösszeg növekedését meghaladó mértékű változása okozta.

1. Tőkeerősség (Sajáttőke/Mérleg főösszeg)*100:

2011. év	$17.190/141.421= 12,16\%$
2010. év	$20.478/131.179= 15,61\%$

A mutató alakulását a 2011. évi veszteség okozza, de az is megállapítható, hogy eleve alacsony szintet okoz az alapításkor befektetett 28MFt-os jegyzett tőke.

2. Eszköz igényességi mutató (Eszközök összesen/Sajáttőke)*100:

2011. év	$141.421/17.190= 8,23$
2010. év	$131.179/20.478= 6,41$

A fenti mutató reciproka az eszköz igényességi mutató, természetesen az is megállapítható belőle, hogy a társaság tevékenysége dominánsan eszköz igényes.

3. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatói:

Eladósodottság foka (Kötelezettségek/Összes Eszköz)*100:

2011. év	$77.304/141.421 = 54,66 \%$
2010. év	$56.273/131.179 = 42,90 \%$

A mutató a társaság helyzetét hűen tükrözi, azaz a kötelezettségek összege igen magas az összes eszközhöz viszonyítva és 2011-re tovább folytatódott, ez a kedvezőtlen folyamat. Biztató azonban, hogy a társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége alig van.

4. Jövedelmezőség:

(Adózás előtti eredmény/Bevételek)*100=

2011. év	$-3.288/384.570 = -0,85\%$
2010. év	$3.040/443.497 = 0,69\%$

A két mutató alakulása jól tükrözi, hogy a társaság 2011 évben nehezen tudta kigazdálkodni a jelentős önkormányzati bevételeinek kiesését és a tagvállalati megrendelések elmaradását. Az egyébként jelentős mértékű veszteséget a közterületi reklám piacon tett jelentős bevétel növekedés mérsékelte. Amit segített, hogy a társaság költségeit és ráfordításait 2010. évi 441.567 eFt-ról 2011. évre 387.412 eFt-ra, azaz 54 MFt-tal kisebb szintre szorította le.

III.

Tájékoztató rész

1. Üzletvezetés, felügyelő bizottság

A Társaság üzletvezetése és felügyelő bizottsága részére a 2010. és 2011. december 31-vel végződő években történt kifizetések a következők:

Megnevezés	(Adatok eFt-ban)			
	Üzlet- vezetés 1 fő 2010.	Üzlet- vezetés 1 fő 2011.	Felügyelő bizottság 3 fő 2010.	Felügyelő bizottság 3 fő 2011.
Bér és egyéb személyi	26.745	6.541	3.629	3.480
Ügyvezető j. prémium	0	1.175	0	
Kölcsön	0		0	
Összesen:	26.745	7.716	3.629	3.480

2. Munkavállalók létszáma és személyi jellegű költségei

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Átl. állományi létszám		Béreköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetés	
	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.
Főállásúak	43	43	104.369	134.530	20.276	13.375
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	1	3	957	1.089	120	730
Felügyelő bizottság	3	3	3.629	3.480	123	-
Egyéb állományba nem tartozó			10.645	3.368		807
Összesen:	47	49	119.600	142.467	20.519	14.912

3. Társasági adó

Társasági adófizetési kötelezettsége nincs 2011-évben a társaságnak.

Mérleg és eredménykimutatásban szereplő tételek azon részét, melyek konszolidációs körbe tartozó kapcsolt vállalkozásokkal szemben merültek fel, a 2. számú melléklet tartalmazza.

5. A TÁRSASÁG KÉPVISELETÉRE JOGOSULT

Neve: Orosz Gábor Zsolt

Lakhelye: 3530 Miskolc,
Rákóczi út 1.

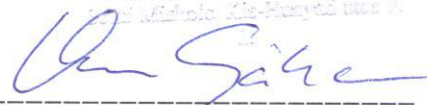
A társaság könyvvizsgálója: dr. Gál Jolán egyéni könyvvizsgáló

Kamarai nyilvántartási száma: 001723

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy: Zámori Zoltán controlling manager

Miskolc, 2012. május 15.

MIKOM Nonprofit Kft.
MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit
Korlátolt felelősségű Társaság
3530 Miskolc, Kéz-Renyéti út 1.



Orosz Gábor Zsolt
Ügyvezető igazgató