

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**MIKOM NONPROFIT Kft.**

**2012. 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 érték helyesbítésének lehetőségével nem élt.
- Készletek mérlegértékének megállapítása év végi (2012.12.31.) leltározással történt.  
Társaságunk a vásárolt készleteket év közben közvetlenül a költségszámlákkal 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 a rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végére várható értéken határoztuk meg.

A kis értékű – 100 ezer Ft alatti - 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 könyvvezetés***

Beszámoló **formája**: éves beszámoló

A könyvvezetés **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 könyvvizsgálta. 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	2011.	Előző év(évek) módosításai	2012.12.31
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>45 544</b>		<b>44 512</b>
02.	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>2 032</b>		<b>1 133</b>
06.	Szellemi termékek	2 032		1 133
10.	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>42 772</b>		<b>43 379</b>
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	641		588
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 869		17 875
13.	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	13 262		24 738
15.	Beruházások, felújítások	0		178
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	Egyéb tartós részesedések	740		0
26.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>50 549</b>		<b>122 224</b>
27.	<b>I. Készletek</b>	<b>2 507</b>		<b>3 724</b>
31.	Késztermékek	1 541		2758
32.	Áruk	966		966
34.	<b>II. Követelések</b>	<b>50 277</b>		<b>116 913</b>
35.	Vevők	27 212		91 916
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17 004		22 298
39.	Egyéb követelések	3 824		7 447
40.	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
45.	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>2</b>		<b>1 587</b>
46.	Pénztár	2		55
47.	Bankbetét	0		1 532
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>45 328</b>		<b>7 062</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 466		1 303
50.	Kiadások aktív időbeli elhatárolása	7 862		5 759
52.	<b>Eszközök Összesen</b>	<b>141 421</b>	<b>0</b>	<b>178 546</b>

##### 1.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Immateriális javak	Épületek	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházások	Tárgyi eszközök
<b>Bruttó érték</b>						
2012.01.01. Nyitó	23 903	893	135 728	54 001	0	<b>214 525</b>

Növekedés	20 010		1 185	18 390	20 596	<b>60 181</b>
Csökkenés			2 398	2 973	20 418	<b>25 789</b>
2012.12.31.Záró érték	43 913	893	134 515	69 418	178	<b>248 917</b>
<b>Értékesökkenés</b>						
2012.01.01. Nyitó	21 871	252	106 859	40 739	0	<b>169 721</b>
Növekedés	20 909	53	12 152	6 881	0	<b>39 995</b>
Csökkenés			2 371	2 940	0	<b>5 311</b>
2012.12.31.Záró érték	42 780	305	116 640	44 680	0	<b>204 405</b>
<b>Nettó érték</b>					0	
2012.01.01. Nyitó	2 032	641	28 869	13 262	0	<b>44 804</b>
Növekedés				11 476	0	
Csökkenés	899	53	10 994		0	<b>292</b>
2012.12.31.Záró érték	1 133	588	17 875	24 738	178	<b>44 512</b>

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek értéke 292 eFt-tal csökkent 2011-hez viszonyítva. A társaság jelentősnek mondható beruházást kizárólag az óriás plakátok beszerzésével hajtott végre ezek értéke 17 852 eFt. A további 2 744 eFt-ot a társaság a teljesen avult eszközeinek pótlására fordította.

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

### 1.3. Befektetések

A Társaság hosszú távú befektetései 2011. és 2012. december 31-én a következők:

#### Egyéb tartós részesedés:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Egyenleg	
	2011.	2012.
Részesedés	740	0
<b>Összesen:</b>	<b>740</b>	<b>0</b>

A Hálózatos Televízió Zrt felszámolási eljárása megkezdődött. A MIKOM befektetésének kifizetését - a Hálózatos Televízió Zrt felszámolását végző társaság tájékoztatása szerint- a Hálózatos TV vagyona nem teszi lehetővé. Ezért a befektetett eszközök között 100 %-os értékvesztést számoltunk el rá.

### 1.4. Készletek összetételének alakulása

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Egyenleg	
	2011.	2012.
Áruk	966	966
Késztermékek	1 541	2 758
<b>Összesen</b>	<b>2 507</b>	<b>3 724</b>

A társaságnál nem keletkeztek veszélyes hulladékok és környezetre káros készletek

## 1.5. Követelések

### 1.5.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Adatok eFt-ban)

Mérleg tétel	2011.12.31	2012. évi értékvesztés változása			2012.12.31	Index
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszaírás	Záró	
						%
<b>Követelések</b>						
Követelések áruszállításból és	29 161	67 787			96 948	332,46
Követelés értékvesztése	1 949	3 083			5 032	258,18
<b>Nettó vevőkövetelés</b>	<b>27 212</b>	<b>64 704</b>			<b>91 916</b>	337,78
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17 004	5 294			22 298	131,13
Egyéb követelések	3 824	3 623			7 447	194,74
<b>Összesen</b>	<b>48 040</b>	<b>73 621</b>			<b>121 661</b>	<b>253,25</b>

A társaság kintlévőségei jelentős mértékben nőttek, amelynek oka, hogy 2012. évben a társaság önállóan kezelte a közterületi reklám piacot, ahol a jelentős árbevétel növekedés eleve növelte a késve teljesülő követelések összegét, ami jól látszik az értékvesztés alakulásán is. A társaság folyamatos erőfeszítéseket tesz ezek behajtására.

Az egyéb követeléseink növekedésének az oka, hogy a társaság megvásárolta a Miskolc Holding Zrt. közterületi reklám követeléseit, amelynek összege: 4.250 eFt. További növekedést jelent, hogy a társaság visszaigényelhető általános forgalmi adójának 2013. évben visszaigényelhető része a management díjak változása miatt jelentősen növekedett 2011-hez képest.

(Adatok eFt-ban)

Késedelmi napok	Korosított vevő követelés	Mérlegkészítéskor fennálló követelés	Értékvesztés %	Értékvesztés 2012.12.31
Határidőn belüli	60 642		0%	
Határidőn túli 0-30	6 526	1 109	0%	
Határidőn túli 31-60	11 685	1 986	10%	198
Határidőn túli 61-90	1 517	258	10%	25

Határidőn túli	91-180	9 053	1 539	25%	385
Határidőn túli	181-360	4 881	4 881	50%	2 441
Határidőn túli	360-	2 644	2 644	75%	1 983
<b>Összesen</b>		<b>96 948</b>	<b>12 417</b>		<b>5 032</b>

A társaság 2012. 12.31-ei vevő követelése 96 948 eFt volt, amelyből a mérlegkészítésig 12 417 eFt pénzügyileg nem rendeződött, ami egyértelműen jelzi, hogy a társaság követelés behajtási tevékenysége mellett is nőtt a társaság lejárt követeléseinek összege. Ennek következtében a 2011. évi 1.949 eFt értékvesztés 2012. évre 5 032 eFt-ra növekedett.

### 1.5.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

(Adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2011.	2012.
MIK Zrt.	381	
Mivíz Kft.	1 681	14 497
Miskolci Agrokultúra Kft	0	95
MIHŐ Kft.	235	19
MVK Zrt.	4 571	3 261
Miskolc Turisztika Kft.	516	1 257
Szocio Produkt Kft.	244	
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	277	95
Régió Park Miskolc Kft.	172	249
Miberszolg Kft. és Tapolca Fejlesztés		
Miskolctapolca fejlesztés	52	
<b>Összesen:</b>	<b>8 129</b>	<b>19 473</b>
Miskolc Holding Zrt.	8 781	2 267
<b>Konszolidációs körbe tartozó kapcsolt vállalkozás összesen:</b>	<b>16 910</b>	<b>21 740</b>
Egyéb kapcsolt vállalkozás	94	558
<b>Követelés kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>17 004</b>	<b>22 298</b>

A fenti táblázat státusz adatai világosan tanúsítják a tagvállalatok feszült pénzügyi helyzetét, amit jól mutat, hogy a korábbi évekhez képest nőtt tartozásuk a MIKOM felé.

### 1.5.3. Egyéb követelések

(Adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2011.	2012.
Fizetett előleg	0	0
Kötelezettség (dolgozókkal szemben)	1 501	245
Adóhatósággal szembeni köv.		41

Hálózatos TV osztalék köv.	1430	0
NMHH Óvadék	893	792
Eltérő időszaki ÁFA		2 118
Vásárolt követelés (HOLDING)		4 251
<b>Összesen</b>	<b>3 824</b>	<b>7 447</b>

Egyéb követelések értékvesztése (Hálózatos TV felszámolás alatt): 1.430 eFt.

### **1.6. Értékpapírok**

A társaság értékpapírokat nem mutat ki könyveiben.

### **1.7. Pénzeszközök**

A társaság 2012.12.31-i pénzeszközeinek összege: 1 587 eFt.

### **1.8. Aktív időbeli elhatárolások**

(Adatok eFt-ban)

<b>Megnevezés</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
<b><i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i></b>		
Értékesítés árbevételének elhatárolása	37 466	228
Értékesítés árbevételének elhatárolása kapcsolt		1075
EU pályázati támogatás elhatárolása		
Egyéb pályázati támogatás elhatárolás		
Kamat elhatárolása		
<b>Összesen:</b>	<b>37 466</b>	<b>1 303</b>
<b><i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i></b>	<b>7 862</b>	
Jármű reklám bérleti díj elhatárolása		4 383
NMHH műsorszolgáltatási díj		1 248
Ügyviteli rendszer használati díj		118
Hírlap előfizetés		10
<b>Összesen:</b>	<b>7 862</b>	<b>5 759</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás:</b>	<b>45 328</b>	<b>7 062</b>

Az értékesítés árbevételének elhatárolása soron 2012-ben a korábbi évek adataitól jelentősen eltérő adat került kimutatásra, amelynek oka, hogy a társaság rendezte a korábbi évekre vonatkozó közterületi reklám díjak elszámolását és így 2012. év vonatkozásában már csak normál ügymenetből adódó tételeket kellett elhatárolni.

### **1.9. Saját tőke**

2011. és 2012. december 31-én a jegyzett tőke megoszlása az alábbiak



szerint alakult:

### Jegyzett tőke alakulása

(Adatok eFt-ban)

Tulajdonos	Jegyzett tőke	Jegyzett tőke	Tulajdoni hányad	Tulajdoni hányad
	2011.	2012.	2011.	2012.
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	28000	28 000	100%	100%

A saját tőke elemeiben a 2011. és 2012. fordulónappal végződő években történt változások összefoglalása a következő:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Záró egyenleg 2011. december 31-én	28 000	-7.522	-3.288	17.190
Záró egyenleg 2012. december 31-én	28 000	-10.810	3.665	20.855

A fenti táblázat is világosan tükrözi, hogy a közterületi reklám árbevétel sikeres növelése mennyire kedvezően hatott a társaság tőke alakulására, azaz mérséklődött az eredmény ági veszteségképződés. 2012. évben már nyereség keletkezett.

#### 1.10. Céltartalékok

2011. és 2012. december 31-én a társaság céltartalékot nem képzett.

#### 1.11. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2012. december 31-én a társaság hosszú lejáratú kötelezettségei között a gépjárművek beszerzésével kapcsolatos lízing kötelezettségeit mutatta ki .

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Egyenleg		Index
	2011.	2012.	%
Lízing miatti kötelezettség	1.911	1.620	84,7
<b>Összesen</b>	<b>1.911</b>	<b>1.620</b>	<b>84,7</b>

A társaság maradéktalanul törleszti gépjármű lízing tartozását, a következő évi törlesztendő tőkerész 573 eFt.

## 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. 2012-ben ez az összeg záró adata 30.889 eFt lett. A növekedés oka, hogy a működésre kapott támogatás összegével jelentős mértékben elmaradt az önkormányzat s emiatt növelnünk kellett hitelünket, hogy a kötelezettségeinket teljesíteni tudjuk. A rövidlejáratú kötelezettségeink az alábbiak szerint alakulnak:

### 1.12.2. Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.	2012.	Index (%)
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	24.494	43.700	178,4
Vevőktől kapott előlegek	0		-
Kapcsolt váll. szembeni köt.	24.277	19.744	81,3
<b>Összesen:</b>	<b>48.771</b>	<b>63.444</b>	<b>130,1</b>

### 1.12.3. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.	2012.	Index (%)
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	10.653	13.917	130,6
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	1.897		-
Szocio-Produkt Kft.	2.646	849	32,1
MIK Zrt	146	41	28,1
Régió Park Miskolc Kft.			-
MVK Zrt.	8.531	4.762	55,8
MIHÓ Kft.	29	21	72,4
<b>Konszolidációs körbe tartozó társaságok összesen:</b>	<b>23.902</b>	<b>19.590</b>	<b>81,9</b>
Egyéb kapcsolt vállalkozások	325	154	47,3
<b>Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség</b>	<b>24.277</b>	<b>19.744</b>	<b>81,3</b>

A társaság a tárgyévet feszült pénzügyi helyzetben végezte és a vevő követelésekből 2012-ben már nem sikerült fizetni szállítóit és egyéb rövidlejáratú kötelezettségeit. Erre a fentiekben részletezett folyószámla hitelre volt szükség.

## 1.12.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.	2012.
Rövidlejáratú egyéb kötelezettségek	19.855	25.206
• ÁFA	3.609	9.693
• SZJA	1.381	1.441
• Szakképzési hozzájárulás	465	119
• Egészségügyi hozzájárulás	79	265
• Tb. Járulék + Eü járulék	3.986	3.519
• Rehabilitációs hozzájárulás	264	217
• Egyéb járulékok/és adók	1.154	1.698
• Iparüzési adó	1.035	127
Magánnyugdíj pénztárral szembeni kötelezettség	25	25
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	7.753	8.102
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>19.855</b>	<b>25.206</b>

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

## 1.13. Passzív időbeli elhatárolás

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.	2012.	Index (%)
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	11.352	9.277	81,7
<b>Költségek/ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	3.293	5.119	169,8
<b>Halasztott bevételek</b>	32.282	21.562	66,8

Jelentős tétel a táblázat első sorában található jármű- és közterületi reklám 2013-re már megkötött és leszámlázott bevételei (9 277 eFt), amelynek költségei szintén 2013-re el vannak határolva a társaság aktív időbeli elhatárolásai között (4 383 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. Valamint a 2012. évi jóváhagyott prémiumát, amelynek összege: 1 847 eFt prémium és 527 eFt járulékok.

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 (21.562 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 2011. évhez képest 1 585 eFt-os növekedést mutat a jelentős folyószámla hitel növekedés mellett. (a Cash-flow kimutatást ld. 1.sz. mellékletben).

## 2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. Értékesítés nettó árbevétele

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.	2012.	Index %
Képújtság	7.054	6.763	95,9
Reklámsugárzás	13.123	12.394	94,4
Műsorkészítés, film, videó készítése	13.645	19.342	141,8
Lapkiadással kapcsolatos bevétel	79.489	72.735	91,5
Grafikai műhely bevétele	8.916	8.570	104,0
Web szolgáltatás bevétele	12.788	11.321	88,5
Egyéb alaptervekenység bevétele	128.649	156.171	121,4
<b>Összesen:</b>	<b>263.664</b>	<b>287.296</b>	<b>109,0</b>

A fenti adatokból jól látható, hogy a társaság tradicionális bevételei jelentős visszaesését sikerült mérsékelni, mivel azok csak 2 077 eFt-tal maradnak el a múlt évi árbevételtől. Az egyéb alaptervekenység növekedése mind a közterületi és járműreklám üzletág tevékenységéből adódik.

### 2.2. Egyéb bevételek

A 2011. és 2012. december 31-vel végződő években az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.	2012.	Index (%)
Tárgyi eszközértékesítés	4.900	1.701	34,7
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	30	50	166,7
Támogatások	98.000	100.000	102,0
ORTT/NMHH	1.988	7.376	371,0
Egyéb támogatások			
Követelések értékvesztés visszairása	3.280		
Kapott késedelmi kamat		502	
Fejlt. tám. vissza kép.	11.568	10.721	92,7

Költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás		2827	
Egyéb	493	1 169	237,1
<b>Összesen:</b>	<b>120.259</b>	<b>124.346</b>	<b>103,4</b>

A társaság 2012. évben a bázis évhez képest csekély 4 MFt-os bevétel növekedést mutat ki, ami az NMHH-s és egyéb megnyert pályázatok eredménye.

A 2011. és 2012. december 31-re végződő években a költségek és ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

(Adatok eFt-ban)

Sor- szám	Tétel megnevezése	2011.	2012	Index %
a	b	c	d	e
05.	Anyagköltség	8 568	8.946	104,4
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	143 775	166.217	115,6
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 511	2.144	85,4
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Közvetített szolgáltatások értéke	53	112	211,3
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>154 907</b>	<b>177.419</b>	<b>114,5</b>
10.	Béreköltség	142 467	131.000	92,0
11.	Személyi jellegű kifizetések	14 913	13.148	88,2
12.	Bérfelrakások	40 240	36.333	91,5
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>197 620</b>	<b>180.481</b>	<b>91,3</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>22 083</b>	<b>39.943</b>	<b>180,9</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>13 863</b>	<b>9.249</b>	<b>66,7</b>
	VII.sorból értékvesztés	2 519	4.513	179,2

A társaság költség nemei közül jelentős növekedést az igénybevett szolgáltatások mutatnak, amelynek oka a tervtől jelentősen módosított management díjak növekedései. A társaság személyi jellegű ráfordításai 16,7 MFt-tal csökkentek, amelynek oka a fel nem töltött státuszok, valamint a bérek 2011. évi színvonalon tartása. Az értékcsökkenés jelentős növekedésének oka (20 MFt) a közterületi reklámjog egy évi vagyoni értékű jog elszámolásából adódik.

## 2.7. Pénzügyi bevételek, ráfordítások

Az alábbi táblázat a 2011. és 2012. évi pénzügyi bevételeket és ráfordításokat szemlélteti:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2011.	2012.	Index (%)
1. Egyéb kapott kamat	623	84	13,5
2. Egyéb pü bevétel	24	17	70,8
<b>Pénzügyi műv. bevétele összesen</b>	<b>647</b>	<b>101</b>	<b>15,1</b>
1. Fizetett kamatok	442	734	166,1
2Részeseések értékvesztése		740	
3. Egyéb pü ráfordítások	7	301	430,0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása</b>	<b>449</b>	<b>1.775</b>	<b>395,3</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b>	<b>198</b>	<b>-1.674</b>	<b>-945,5</b>

A jelentős növekedésnek két oka van: a folyószámlahitel kamata, valamint befektetésünk leírása, egyik sem tervezett tétel volt.

### 2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

Rendkívüli tételek elszámolására nem került sor.

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

2011. év  $17.190/141.421 = 12,16\%$

2012. év  $20.855/178.505 = 11,7\%$

A mutató alakulását a 2011. évi veszteség alapvetően befolyásolja, a non-profit jellegből adódóan a mindenkori mérlegfőösszeg mellett csak arra törekedhet a társaság, hogy saját tőke összegét jegyzett tőke szintjére emelje.

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

2011. év  $141.421/17.190 = 822,6\%$

2012. év  $178.505/20.855 = 855,9\%$

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  $77.304/141.421 = 54,66\%$

2012. év  $121.692/178.505 = 68,17\%$

A mutató a társaság helyzetét hűen tükrözi, azaz a kötelezettségek összege igen magas az összes eszközhöz viszonyítva és 2012-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%
2012. év	4.093/412.859=	0,99%

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, amelynek köszönhetően 2012-re a tőkevesztése megállt.

### III.

#### Tájékoztató rész

##### 1. Ügyvezetés, felügyelő bizottság

A Társaság üzletvezetése és felügyelő bizottsága részére a 2011. és 2012. december 31-vel végződő években történt kifizetések a következők:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Üzlet- vezetés 1 fő 2011.	Üzlet- vezetés 1 fő 2012.	Felügyelő bizottság 3 fő 2011.	Felügyelő bizottság 3 fő 2012.
	Bér és egyéb személyi	6.541	6.756	3.480
Ügyvezető j. prémium	1.175	1.847		
Kölcsön				
<b>Összesen:</b>	<b>7.716</b>	<b>8.603</b>	<b>3.480</b>	<b>3.480</b>

##### 2. Munkavállalók létszáma és személyi jellegű költségei

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Átl. állományi létszám		Béreköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetés	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
Főállásúak	43	38	134.530	116 143	13.375	10134
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	3	3	1.089	5.417	730	360
Egyéb állományba nem tartozó			3.368	5.960	807	2.654
<b>Összesen:</b>	<b>46</b>	<b>41</b>	<b>138 987</b>	<b>127 520</b>	<b>14.912</b>	<b>13 148</b>

### 3. Társasági adó

2012. évi társasági adófizetési kötelezettségünk 428 eFt.

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

### 5. A TÁRSASÁG KÉPVISELETÉRE JOGOSULTAK

2011.01.18-tól 2013. január 15-ig

Neve: Orosz Gábor Zsolt  
Lakhelye: 3530 Miskolc,  
Rákóczi út 1.

2013.01.15-től

Neve: Kesztené Kiss Jolán  
Lakhely: 3508 Miskolc  
Dália utca 14.

A társaság könyvvizsgálója: dr. Gál Jolán egyéni könyvvizsgáló

Kamarai nyilvántartási száma: 001723

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

Miskolc, 2013. április 24.

---

**Kesztené Kiss Jolán**  
**Ügyvezető igazgató**

MIKOV Nonprofit Kft.  
MIKOV Miskolci Környezetvédelmi Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
3525 Miskolc, Kis-Hunyad utca 9.  
2.