



MiProdukt

A Miskolc Csoport tagja

REKLÁM- ÉS NYOMDAIPARI SZOLGÁLTATÓ KFT.

Cégjegyzék száma: 05-09-003780

Statisztikai számjel: 11078139-8129-113-05

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi Éves beszámolóhoz

Kelt: Miskolc, 2020. május .

.....

a vállalkozás vezetője

A vállalkozás címe: 3526 Miskolc, Blaskovics utca 22.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: MIPRODUKT Reklám- és Nyomdaipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: MIPRODUKT Kft.

Székhely: 3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.

Cégjegyzékszám: 05-09-003780

Adószám: 1078139-2-05

Statisztikai számjel: 11078139-1814-113-05

Főtevékenység: 1814'08 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: www.miprodukt.hu

A cég e-mail címe: ugyfel@miprodukt.hu

Működési forma: korlátolt felelősségű társaság

Alapítás (átalakulás) időpontja: 1994.12.01.

Tulajdonosok és tulajdoni arányuk:

Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. (3530 Miskolc, Petőfi u.1-3.)

16.350 eFt törzstőke. Tulajdoni részarány: 100%

Képviselőre jogosult személyek

2013.01.15-től: Orosz Gábor Zsolt

Lakcím: 3530 Miskolc, Rákóczi u.1.

2020.03.01-jétől: Boros Attila

Lakcím: 3528 Miskolc, Berzsényi Dániel utca 20.

Éves beszámolót hitelesítők adatai

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Boros Attila

Lakcím: 3528 Miskolc, Berzsényi Dániel utca 20.

A 2019. évi éves beszámoló összeállításáért felelős:

Kmetti Attila

Lakcím: 3535 Miskolc, János u. 81.

Regisztrációs száma: 128302

A Társaság könyvvizsgálója:

Horváth Józsefné

Lakcím: 3533 Miskolc, Örös u.37.

MKVK nyilvántartási száma: 006136

Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése:

- a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 1 270 eFt

2. Jogi környezet, befektetések

A Társaságnak nincsenek kapcsolt leányvállalatai, jelentős vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai.

3. A számviteli politika rövid ismertetése

A Társaság kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít. Üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Mérlegkészítés időpontja: 2020. február 28.
Mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Mint kapcsolt vállalkozás, a Társaság mérlegének és eredmény kimutatásának tartalma és tagolása megfelel a Számviteli törvény 22. §, 70. § és 71. §-ban foglalt előírásoknak.

A mérleg a Számviteli törvény 1. számú mellékletének „A” változata szerint készül.
Az eredmény kimutatás a Számviteli törvény 2. számú mellékletének (Összköltség eljárással készülő) „A” változata szerint készült.

3.1 Az alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek

A Társaságnál az eszközök és források értékelése a számviteli politikában meghatározott Értékelési szabályzat alapján történik.

A társaság nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, értékhelyesbítést nem számol el, értékelési tartalékot nem képez.

3.2 Az értékcsökkenés elszámolása módszerének, az elszámolás gyakoriságának bemutatása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, a visszaírt terven felüli értékcsökkenéssel növelt értéken történik.

Az Áfa nélküli beszerzési ár, saját beruházás esetén a beszerzési költség (beszerzési ár) tartalmazza a vételi árat és az üzembe helyezésig felmerült egyéb költségeket (szállítási, alapozási, szerelési költséget, tartozékokat, illetve hatósági díjakat, bankkamatokat stb.)

Az értékcsökkenést havonta számolja el a Társaság.

A tervezett értékcsökkenést a Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke alapján lineáris módszerrel számítja. Az évközi változások esetén az értékcsökkenést időarányosan, naptári napra megállapítva számolja el. Az eszközök értékcsökkenési leírásának alapjául szolgáló besorolás, valamint a maradvány érték meghatározása a műszaki jellemzők alapján történik.

A Társaság a 100 eFt egyedi beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

3.3 Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételeinek ismertetése

A számviteli törvény előírásai szerint a Társaság értékvesztést számol el a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés idejéig nem rendezett követeléseknél, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

3.4 A jelentős hiba mértékének meghatározása

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba a feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évente 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 meghaladja a 100 millió forintot, akkor 100 millió forint.

Nem jelentős a hiba a fenti értékhatárok alatt.

3.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása

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 környezetében nem megszokott, általában nem gyakorolt esemény.

3.6 Költségek jelentős értékhatára

A Társaság jelentős értékűnek minősíti a költséget, ha egyedi összege meghaladja az adott költségcsoport összegének a 10%-át, de legalább 10 millió forintot.

Nem jelentős értékű a fenti értékhatárok alatt.

4. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

4.1 Eszközök és források értékének és összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018	Részarány	2019	Részarány
ESZKÖZÖK	196 742	100,00%	165 058	100,00%
Befektetett eszközök	57 791	29,37%	55 439	33,59%
Forgóeszközök	138 784	70,54%	109 474	66,32%
Aktív időbeli elhatárolások	168	0,09%	145	0,09%
FORRÁSOK	196 742	100,00%	165 058	100,00%
Saját tőke	90 140	45,82%	50 638	30,68%
Céltartalék	3 997	2,03%	3 997	2,42%
Kötelezettségek	94 806	48,19%	101 698	61,61%
Passzív időbeli elhatárolások	7 799	3,96%	8 725	5,29%

A társaság teljes eszközállománya 2018. évhez képest 31 684 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka elsősorban a bankbetétek 100%-os csökkenése, a Társaság 2019. májusától folyószámlahitelt vesz igénybe.

A 2019. december 31-i eszközállomány 66,32%-a forgóeszköz, azon belül a követelések teszik ki a forgóeszközök 83%-át.

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 30,68%, ami az előző évhez képest 15,14%-os csökkenést mutat, melynek oka az eredménytartalékban bekövetkezett csökkenés a 2018. évi osztalék kifizetése miatt, valamint a 2019. évi adózott eredmény is kevesebb a 2018. évihez képest. A kötelezettségek állománya 13,42%-kal növekedett, ennek oka elsősorban a folyószámlahitel igénybevétele.

4.2 Gazdaságossági, pénzügyi mutatók

Megnevezés	2018	2019	vált.	m.e.	számítási mód
Vagyoni helyzetet bemutató mutatók					
1. tőkeerősség	45,82	30,68	-15,14	%	saját tőke/összes forrás*100
2. saját tőke növekedési mutató	551,32	309,71	-241,60	%	saját tőke/jegyzett tőke*100
3. befektetett eszközök fedezettsége	155,98	91,34	-64,64	%	saját tőke/befektetett eszközök*100
4. eszközök fordulatszáma	2,03	2,56	0,53	-	nettó árbevétel/összes eszköz
5. tőke hatékonysága	39,08	48,12	9,04	%	adózott eredmény/saját tőke*100
6. befektetett eszközök aránya	29,37	33,59	4,21	%	befektetett eszköz/összes eszköz*100
7. saját tőke fordulatszáma	4,44	8,35	3,91	-	nettó árbevétel/saját tőke
Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói					
8. szűkített cashflow	43 740	38 448	-5 292	eFt	adózott eredmény+amortizáció
9. likviditási mutató	163,38	113,71	-49,67	%	forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek*100
10. gyorsráta mutató	43,83	0,06	-43,77	%	likvid pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek*100
11. hitelfedezettségi mutató	96,48	94,60	-1,88	%	követelések/rövid lej. kötelezettségek*100
12. hosszú távú likviditás	40,74	25,90	-14,84	%	üzemi eredmény/kötelezettségek*100
13. vevő - szállító arány	73,34	210,66	137,31	%	vevő/szállító*100
14. működő tőke	53 838	13 199	-40 639	eFt	forgóeszközök-rövid lej. kötelezettségek
Eladósodottság jellemzői					
15. eladósodottság	105,18	200,83	95,66	%	összes kötelezettség/saját tőke*100
16. árbevételre vetített eladósodottság	14,39	24,04	9,65	%	(kötelezettség-likvid eszköz)/nettó árbev.*100
Jövedelmezőség mutatói					
17. eszközhatékonyság	17,91	14,76	-3,14	%	adózott eredmény/összes eszköz*100
18. tőke arányos eredmény	39,08	48,12	9,04	%	adózott eredmény/saját tőke*100
19. árbevétel arányos üz. eredmény	9,65	6,23	-3,42	%	üzleti eredmény/nettó árbevétel*100
20. cashflow-rés	10,93	9,10	-1,84	%	szűkített cashflow/nettó árbevétel*100
21. kereseti színvonal (éves szinten)	1 897	2 060	163	eFt/fő	bérjellegű költségek/létszám

4.3 Cash-flow kimutatás

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése		2018	2019
I.	SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRM. PÉNZESZKŐZ VÁLT.	38 444	18 444
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	38 356	27 767
2	Elszámolt amortizáció (+)	8 512	16 389
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	-1 048	308
4	Céltartalék képzés (+) és felhasználás (-) különbözete	-2 161	0
5	Befektetett eszk. értékesítésének eredménye (-/+)	-36	0
6	Befektetett eszk. egyéb kivezetésének eredménye (-/+)	0	0
7	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	21 916	-22 428
8	Kapcsolt váll-sal szembeni kötelezettség változása (+/-)	5 750	-5 821
9	Egyéb rövid lej. kötelezettség vált. (+/-)	4 686	10 728
10	Passzív időbeli elhat. vált. (+/-)	-1 592	926
11	Vevőkövetelés vált. (-/+)	-1 595	-9 061
12	Kapcsolt váll-sal szembeni követelés változása (-/+)	-21 845	366
13	Készletek változása (-/+)	-5 878	1 257
14	Egyéb forgóeszközök (pénzeszköz nélkül) vált. (-/+)	-3 424	-732
15	Aktív időbeli elhatárolások vált. (-/+)	-71	23
16	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 128	-1 278
17	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	BEFEKTETÉSI TEV.BŐL SZÁRM. PÉNZESZK. VÁLT.	-12 418	-20 028
18	Befektetett eszk. beszerzése (-)	-13 068	-20 028
19	Befektetett eszk. eladása (+)	650	0
20	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	PÉNZÜGYI MŰV.BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZK. VÁLT.	-54 875	-35 586
21	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
22	Kötvény, hitelvisz. megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele (+)	0	0
23	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	28 851
24	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, bevált. (+)	0	0
25	Véglegesen kapott pénzeszk. (+)	0	0
26	Részvénybevonás, tőkekivonás (-)	0	0
27	Kötvény és hitelviszonyt megtest.ő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
28	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
29	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
30	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-60 000	-60 000
31	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötel. változása (+/-)	5 125	-4 437
IV.	PÉNZESZKŐZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-28 848	-37 171

5. Jelentős összegű hibák hatásának bemutatása

Jelentős összegű hiba feltárására sor került: számítási hiba miatt szükséges a három oszlopos mérleg.

II. A specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

A 2019. évi tárgyi eszköz beruházásokat az alábbi táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Beruházás megnevezése	2019
Tárgyévben üzembe helyezett	15 434
Xerox C60WPS színes nyomógép	6 531
Xerox fekete-fehér digitális nyomdagép	3 695
Székek (álláskönyítő és forgószékek)	1 435
Informatikai eszközök	1 131
Takarítógépek (ablaktisztító, kézi irányítású súrológép, góztisztító)	793
Beléptető rendszer	635
Elektromos targonca	362
Egyéb (kis értékű eszközök)	852
2019.12.31.-én még befejezetlen	0
Összesen:	15 434

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átservezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték	1 970	2 397	16 999	21 366	2 053	185 431	39 232	105	226 821
2.	Tárgyévi beszerzés	0	0	0	0	0	10 936	4 603	15 434	30 973
3.	Átsorolás miatti növekedés	0	100	0	100	2 053	0	11	0	2 064
4.	Egyéb tárgyévi növekedés	0	0	0	0	0	0	189	0	189
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány	0	0	0	0	0	0	203	0	203
7.	Átsorolás miatti csökkenés	0	100	0	100	2 053	0	11	15 539	17 603
9.	Záró bruttó érték	1 970	2 397	16 999	21 366	2 053	196 367	43 821	0	242 241
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés	1 970	2 366	8 272	12 608	801	149 126	27 862	0	177 789
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	0	14	2 458	2 472	123	9 662	5 684	0	15 469
13.	Átsorolás miatti növekedés	0	74	0	74	801	3 528	20	0	4 349
16.	Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	179	0	179
17.	Átsorolás miatti csökkenés	0	74	0	74	801	3 528	0	0	4 329
18.	Egyéb tárgyévi ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	11	0	11
19.	Záró halmozott értékcsökkenés	1 970	2 380	10 730	15 080	924	158 788	33 376	0	193 088
20.	Záró nettó érték	0	17	6 269	6 286	1 129	37 579	10 445	0	49 153

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés elszámolása minden eszköz esetében lineáris módszerrel történik. 2019. évben 14 082 eFt értékcsökkenés került elszámolásra, ebből 2 468 eFt az eszköz használatbavételekor egyösszegben.

1.3. Jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, ill. visszairás indoklása

A Társaságnál a tárgyévben nem volt jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, illetve visszairás.

1.4. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaságnál nincsenek nyilvántartva a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

A Társaságnál befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok nincsenek nyilvántartva.

1.6. Elszámolt értékhelyesbítések

A Társaság értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

1.7. Készletek

adatok eFt-ban

Készletek megnevezése	2018	2019
1. Anyagok	13 667	10 604
<i>Alapanyag</i>	13 545	10 603
<i>Segédanyag</i>	122	0
<i>Egyéb anyagok</i>	0	1
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	8	8
<i>Macska</i>	8	8
4. Késztermékek	5 899	7 138
<i>Varrodai és nyomdai termékek</i>	5 899	7 138
5. Áruk	22	589
<i>Kereskedelmi áruk</i>	22	589
6. Készletekre adott előlegek	0	0
Készletek összesen	19 596	18 339

Készletek értékvesztése

A készletek között nem szerepelnek olyan tételek, amire értékvesztés elszámolása vált volna szükségessé.

1.8. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Társaságnál nincsenek veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletezve.

1.9. Követelések

adatok eFt-ban

<i>Követelések megnevezése</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	29 859	38 664
MMJV Önkormányzattal szembeni vevőkövetelések	6 132	14 353
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	23 727	24 311
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	44 923	44 557
<i>Követelések konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>44 923</i>	<i>44 557</i>
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	44 813	44 523
Egyéb elszámolásból	110	34
Egyéb követelések	9 850	7 855
Munkavállalókkal szembeni követelések	370	398
Helyi és központi adók	8 140	4 912
Igényelt támogatások	882	833
Egyéb (kifizetőhelyi ellátás)	459	1 712
Követelések összesen	84 632	91 076

A követelések 49%-a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés, 42%-a egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelés, 9%-a pedig egyéb követelések.

Követelések értékvesztése

adatok eFt-ban

Mérleg tétel	2019. Követelés nyilv. értéke	Értékvesztés				2019. Követelés nettó értéke
		2019. Nyitó	Növekedés	Visszairás	2019. Záró	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 656	684	772	464	992	38 664
Követelések konszolidált vállalkozással szemben	44 557	0	0	0	0	44 557
Egyéb követelések	7 855	0	0	0	0	7 855
Összesen:	92 068	684	772	464	992	91 076

Vevői követelések bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.12.31.			2019.12.31.			Eltérés		
	bruttó érték	érték-vesztés	könyv sz. nettó érték	bruttó érték	érték-vesztés	könyv sz. nettó érték	bruttó érték	érték-vesztés	könyv sz. nettó érték
ÖSSZES KINTLÉVŐSÉG	75 355	0	74 672	84 179	0	83 187	-8 824	-308	-8 515
Nem lejárt követelések összesen	43 419	0	43 419	54 961	0	54 961	-11 542	0	-11 542
Lejárt követelések összesen	31 936	0	31 252	29 218	0	28 226	2 718	-308	3 026
1-90 nap	29 965	0	29 965	20 151	0	20 151	9 814	0	9 814
91-180 nap	34	0	34	7 787	0	7 038	-7 753	-749	-7 004
181 - 360 nap	780	0	722	30	0	30	750	58	692
361 nap -	1 158	0	532	1 250	0	1 007	-92	383	-475
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON KÍVÜL	30 542	684	29 859	39 656	992	38 664	-9 114	-308	-8 805
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	14 558	0	14 558	17 625	0	17 625	-3 067	0	-3 067
Lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	15 985	684	15 301	22 031	992	21 039	-6 046	-308	-5 738
1-90 nap	14 013	0	14 013	13 049	0	13 049	964	0	964
91-180 nap	34	0	34	7 702	749	6 953	-7 668	-749	-6 919
181 - 360 nap	780	58	722	30	0	30	750	58	692
361 nap -	1 158	626	532	1 250	243	1 007	-92	383	-475
Lakosság	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MMJV és intézményei	11 266	0	11 266	15 400	0	15 400	-4 135	0	-4 135
Nem lejárt	6 188	0	6 188	7 879	0	7 879	-1 691	0	-1 691
Lejárt	5 077	0	5 077	7 521	0	7 521	-2 444	0	-2 444
1-90 nap	4 037	0	4 037	2 646	0	2 646	1 391	0	1 391
91-180 nap	33	0	33	3 868	0	3 868	-3 835	0	-3 835
181 - 360 nap	476	0	476	0	0	0	476	0	476
361 nap -	531	0	531	1 007	0	1 007	-476	0	-476
Egyéb vevők	19 277	684	18 593	24 256	992	23 264	-4 979	-308	-4 671
Nem lejárt	8 369	0	8 369	9 746	0	9 746	-1 377	0	-1 377
Lejárt	10 908	684	10 224	14 510	992	13 518	-3 602	-308	-3 294
1-90 nap	9 976	0	9 976	10 403	0	10 403	-427	0	-427
91-180 nap	1	0	1	3 834	749	3 085	-3 833	-749	-3 084
181 - 360 nap	304	58	246	30	0	30	274	58	216
361 nap -	626	626	0	243	243	0	383	382,84215	0
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON BELÜL	44 813	0	44 813	44 523	0	44 523	290	0	290
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton belül	28 862	0	28 862	37 336	0	37 336	-8 474	0	-8 474
Lejárt követelések vállalatcsoporton belül	15 951	0	15 951	7 187	0	7 187	8 764	0	8 764
1-90 nap	15 951	0	15 951	7 102	0	7 102	8 849	0	8 849
91-180 nap	0	0	0	85	0	85	-85	0	-85

1.10. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2018	2019
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	168	145
Biztosítási díjak	30	63
Egyéb költségek, ráfordítások	138	82
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	168	145

Az aktív időbeli elhatárolások az Eset Nod antivírus program, a vezető tisztségviselő felelősségbiztosítás, a Társaság személygépjárművének a kötelező felelősségbiztosításának, cascójának 2020. évi költségeit, valamint a 2020. évi autópályamatrixa költségét tartalmazzák.

1.11. Saját tőke

adatok eFt-ban

Jogcímek	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg	16 350	38 562	35 228	90 140
2018. évi eredmény átvezetése		35 228	-35 228	0
Osztalékfizetés		-60 000		-60 000
Jelentős hiba miatti korrekció		-3 868		-3 868
2019. évi eredmény			24 366	24 366
Záró egyenleg	16 350	9 922	24 366	50 638

1.12. Céltartalékok

adatok eFt-ban

Jogcímek	2019	
	Nyitó érték	Záró érték
Személyi jellegű ráfordításokra képzett céltartalék	3 997	3 997
Céltartalékok összesen	3 997	3 997

2019. évben céltartalék képzésére vagy felhasználásra nem került sor.

1.13. Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaságnál nem merülnek fel környezetvédelmi kötelezettségek.

1.14. Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018		2019	
	Hosszú lejáratú kötelezettség	Ebből következő évi törlesztőrészlet	Hosszú lejáratú kötelezettség	Ebből következő évi törlesztőrészlet
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 860	0	7 694	2 271
Unicredit Lízing Hungary Zrt.	3 845	0	2 910	982
Unicredit Lízing Hungary Zrt.	6 016	0	4 785	1 289
Kötelezettségek összesen	9 860	0	7 694	2 271

A Társaság 7 694 eFt hosszú lejáratú kötelezettséget tart nyilván, mely a Xerox Versant180 Press digitális színes nyomdagép és a Xerox D136 fekete-fehér digitális nyomdagép lízinge. A hosszú lejáratú kötelezettségekből a következő évben esedékes törlesztőrészletek összege 2 271 eFt.

1.15. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Kötelezettségek megnevezése	2018	2019
Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek	0	28 851
Rövid lejáratú kölcsön, hitel	0	28 851
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	40 730	18 354
MMJV Önkormányzattal szembeni szállítói kötelezettség	107	0
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	40 623	18 354
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	10 859	5 038
Kötelezettségek konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben	10 859	5 038
Szállítói tartozás	9 435	3 760
Egyéb jogcímen	1 423	1 278
Egyéb kötelezettségek	33 267	44 032
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	18 281	24 213
Helyi adók fizetési kötelezettsége	0	463
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	14 986	17 085
Egyéb - átsorolt pénzügyi lízing éves törlesztő részlete	0	2 271
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	84 856	96 275

A Társaság kötelezettségeinek 94,66%-a rövid lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kölcsönök, hitelek sor tartalmazza a folyószámlahitelt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyéb jogcímen nyilvántartott 1 278 eFt kötelezettség a csoportos társasági adó megfizetéséből adódó összeg (a Társaság 100%-os tulajdonosával és annak konszolidációba bevont leányvállalatival 2019.01.01-jétől csoportos társasági adóalanyiságot választott).

A szállítói állomány 56,5%-a határidőn belüli, a többi 30 napon belüli lejárt tartozás.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az év végi jövedelem elszámolásból és annak járulékaiból, adóiból, valamint ÁFA, innovációs járulék és helyi iparüzési adó kötelezettségből tevődik össze. Illetve itt tartja nyilván a Társaság a pénzügyi lízingek átsorolt éves törlesztő részleteit is.

A vállalkozás a pénzügyi lehetőségének függvényében élni kíván a Kormányrendeletben megjelent hiteltörlesztési moratórium lehetőségével a 2020-a évben.

1.16. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2018	2019
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 799	8 725
Fizetendő kamatok	0	119
Közüzemi díjak	27	6
Prémium, jutalom és járuléai	7 772	7 772
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	0	828
Halasztott bevételek	0	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen	7 799	8 725

A passzív időbeli elhatárolások vízdíj, a folyószámlahitel után fizetendő IV. negyedéves kamat, illetve reklámmegjelenés költségét tartalmazzák, valamint a korábbi évek prémiumainak és azok járulékait tartalmazzák.

1.17. A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettségek

A Társaságnál nincsenek nyilvántartva olyan kötelezettségek, melyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapottnál.

1.18. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év

A Társaságnál nincsen 5 évnél hosszabb idejű lízing, illetve egyéb kötelezettség.

1.19. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételének bemutatása a fontosabb tevékenységek szerinti bontásban:

adatok eFt-ban		
<i>Tevékenységek</i>	2018	2019
Varroda	85 855	96 452
Nyomda	128 584	135 494
Takarítás	161 022	176 228
Bérbeadás	4 726	150
Shinwa összeszerelés	14 225	10 966
Egyéb szolgáltatás (parkolás)	14	10
Árueladás	0	108
Eladott közvetített szolgáltatások	5 661	3 308
Értékesítés nettó árbevétele összesen	400 086	422 716

A Társaság értékesítési nettó árbevételként 2019. évben 422 716 eFt-ot realizált, ami 5,7%-kal magasabb az előző évi árbevételhez képest.

2.2. Exportértékesítés árbevétele

A Társaságnak nem volt export értékesítése.

2.3. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban		
<i>Egyéb bevétel megnevezése</i>	2018	2019
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	650	0
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	713
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	10
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	131 588	140 981
Céltartalék felhasználása	2 161	0
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	1 048	464
<i>Követelések</i>	1 048	464
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei	2 088	1 355
Egyéb	302	221
Egyéb bevételek összesen	137 837	143 744

A költségek ellentételezésére kapott támogatás összege a megváltozott munkavállalók bér és járulékai után járó központi támogatást tartalmazza.

A követelések visszaírt értékvesztése egyéb vevők elszámolt értékvesztés visszaírásához kapcsolódik.

2.4. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Pénzügyi bevételek megnevezése	2018	2019
Kapott kamat	110	34
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	110	34

A Társaságnak 2019. évben cash-pool többletkamatból származik 34 eFt pénzügyi bevétele.

2.5. Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok eFt-ban

Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2018	2019
Értékesítés nettó árbevétele	259 461	276 733
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.	50 408	48 200
MIVIZ Kft.	68 928	82 367
MIHÓ Kft.	33 343	37 323
MVK Zrt.	64 563	81 865
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	29 452	18 275
MIKOM Nonprofit Kft.	6 780	6 541
Miskolci Fürdők Kft.	5 524	1 814
Mirend-Sec Kft.	368	156
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.	96	170
Bioenergy-Miskolc Kft.	0	22
Egyéb bevételek	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Bevételek összesen kapcsolt vállalkozásokkal szemben	259 461	276 733

2.6. Kapott támogatások

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése/ célja	Támogatás forrása	Támogatás összege
Bértámogatás		
2019	Nemzeti Rehab. és Szoc. Hiv. (NRSZH)	140 922
Munkaügyi támogatás		
2019	Magyar Államkincstár	59
Összesen:		0

A Társaságnak 2019. évben a megváltozott munkaképességű dolgozók bér és járulékköltségeire igényelt támogatásból származott támogatási bevétele, melynek összege 140 922 eFt volt. Ezen felül a kifizetőhelyi ellátási 1%-os jutaléka szerepel még az egyéb támogatások között 59 eFt értékben.

Támogatóval elszámolt támogatások

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2018		2019	
	Központi	Összesen	Központi	Összesen
Bértámogatás	131 496	131 496	140 922	140 922
Munkaügyi támogatás	91	91	59	59
Összesen	131 588	131 588	140 981	140 981

Elszámolt támogatások pénzügyi rendezése

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2018		2019	
	Központi	Összesen	Központi	Összesen
Bértámogatás	130 614	130 614	140 089	140 089
Munkaügyi támogatás	86	86	55	55
Összesen	130 700	130 700	140 144	140 144

2.7. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit

A Társaságnak a tárgyévben nem merült fel kutatás és kísérleti fejlesztés költsége.

2.8. Az igénybe vett szolgáltatások

adatok eFt-ban		
Igénybe vett szolgáltatások	2018	2019
Szakértői és tanácsadási díjak	24 304	28 055
Bérleti és lízingdíj	2 411	4 864
Távhő szolgáltatás	4 182	4 481
Karbantartás, javítás költségei	1 867	3 316
Gyártási külön költségek	2 548	2 918
Ügyviteli és jogi szolgáltatások	2 400	2 470
Utazási és kiküldetési költség	1 133	1 553
Hirdetés, reklám	1 463	1 548
Távközlés költségei, posta költség	738	673
Vagyonvédelem	600	600
Köztisztasági és szállítási költség	230	513
Oktatás	43	97
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	8 165	13 793
Igénybe vett szolgáltatások összesen	50 083	64 881

Az igénybe vett szolgáltatások összege 30%-kal növekedett az előző évhez képest. A legnagyobb mértékben az oktatási költségek növekedtek (több szakmai képzés valósult meg) valamint jelentős növekedés figyelhető meg a köztisztasági és szállítási költség esetében (veszélyes hulladék elszállítása miatt) és a bérleti és lízingdíjak esetében (borítékológép lízingelése).

Az igénybe vett szolgáltatások 43%-át 2019. évben a szakértői és tanácsadási díjak teszik ki.

2.9. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások

A Társaságnak a tárgyévben nem merültek fel kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételei és ráfordításai.

2.10. Tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételek

A Társaságnak a tárgyévben nem merültek fel tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételei.

2.11. A jelentős összegű egyéb bevételek és egyéb ráfordítások, ill. pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai tételeinek társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása

Részletes bemutatása a 2.13. A társasági adóalap meghatározása pont alatt.

2.12. Értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek

A Társaságnak a tárgyévben nem merültek fel ilyen tételei.

2.13. A társasági adóalap meghatározása

adatok eFt-ban

Jogcímek	2019
Adózás előtti eredmény	25 644
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	12 683
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	12 219
n, behajthatatlanná vált köv., visszaírt értékvesztés, leírt köv.-re befolyt, bev-ként elsz. összeg	464
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	14 854
b, számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	14 082
gy, követelés elszámolt értékvesztése	772
18.§ (1) Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott áruk miatti módosítás	0
Adóalap	27 815

A Társaság 2019.01.01-jétől anyavállalatával és annak konszolidációba bevont leányvállalattal csoportos társasági adóalanyiságot választott.

A csoportosintű adóalap meghatározása után a Társaság fizetendő adója és adózott eredménye a következőképpen alakul:

Fizetendő társasági adó	1 278
Adózott eredmény	24 366

2.14. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság 2019. évi adózott eredménye 24 366 eFt, melyet eredménytartalékba helyez.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

adatok eFt-ban

Állománycsoport	2018			2019		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Szellemi	15,2	54 394	2 999	15,5	58 838	3 743
Fizikai	127,6	180 952	22 109	131,9	200 177	27 599
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	3,0	2 160	0	3,0	3 849	0
Összesen	145,8	237 506	25 108	150,4	262 864	31 342

adatok eFt-ban

Jogcímek	2018	2019
Szociális hozzájárulási adó	21 107	23 148
Kafetéria juttatások utáni eho	3 718	0
Szakképzési hozzájárulás	3 606	1 743
Táppénz munkáltatót terhelő része	1 386	1 161
Egyéb bérjárulék	140	157
Bérjárulékok összesen	29 957	26 209

2. Tisztségviselők járandósága

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019
Igazgatóság	0
Ügyvezető	12 023
Bér	11 800
Személyi jellegű egyéb kifizetések	223
Felügyelő Bizottság	2 160
Tiszteletdíj	2 160
Korábbi vezető tisztségviselő utáni nyugdíjfizetési kötelezettség	0

3. Kapcsolt felekkel bonyolított nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek

A Társaságnak a tárgyévben nem volt kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult ügylete, amelynek bemutatásáról a Számviteli Törvény külön nem rendelkezik.

4. Mérlegen kívüli követelések

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli követelései.

5. Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségei.

6. Üzleti jelentés

Az Üzleti jelentés a Számviteli Törvény 154. §-ának (12) bekezdése szerint korlátozottan nyilvános. A Társaság központjában (3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.) az üzleti jelentésbe való betekintés minden érdekelt részére biztosított.

7. A Társaság működését érintő egyéb esemény

A Társaság 2019. évi működése során váratlan, a gazdálkodás szokásos menetét befolyásoló, rendkívüli esemény nem történt.

Az éves beszámoló tartalmaz és számszerűsít minden, a mérlegkészítésig ismertté vált gazdasági, pénzügyi és egyéb eseményt.