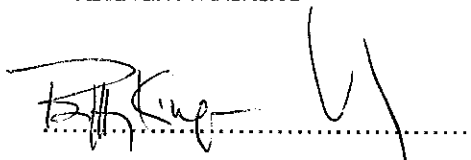


Cégjegyzék száma: 05-10-000406
Statisztikai számjel: 13778749-7010-114-05

ÉVES BESZÁMOLÓ 2011.

Miskolc Holding Zrt.
MISKOLC HOLDING ÖNKORMÁNYZATI
VAGYONKEZELŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kelt: Miskolc, 2012. május 16.


a vállalkozás vezetője

A vállalkozás címe, telefonszáma: 3530 Miskolc, Hunyadi u. 5., 46/516-450

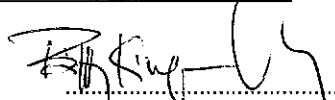
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.
 2011. év

MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK (aktívák)

eFt-ban

	A tétel megnevezése	2010.	Előző évek módosításai	2011.
1	A. Befektetett eszközök (2+10+18)	18 448 709		18 243 116
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	15 507		9 919
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyon értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek	15 507		9 919
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	27 631		27 626
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 809		1 550
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	313		233
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 509		16 575
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	0		9 268
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	18 405 571		18 205 571
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	18 204 811		18 204 811
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	Egyéb tartós részesedés	760		760
22	Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i visz. váll-ban	200 000		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
26	B. Forgóeszközök (27+34+40+45)	697 087		936 225
27	I. KÉSZLETEK (28-33)	821		3 574
28	Anyagok	821		2 672
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	0		902
33	Készletre adott előlegek	0		0
34	II. KÖVETELÉSEK (35-39)	630 461		899 049
35	Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők)	84 194		102 385
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	469 822		431 980
37	Követelések egyéb rész-i visz. lévő váll-sal szemben	63 943		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	12 502		364 684
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)	0		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42	Egyéb részesedés	0		0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	65 805		33 602
46	Pénztár, csekkek	353		236
47	Bankbetétek	65 452		33 366
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	8 212		47 352
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 925		47 257
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 287		95
51	Halasztott ráfordítások	0		0
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)	19 154 008		19 226 693

Miskolc Holding Zrt.
 MISKOLC HOLDING ÖNKORMÁNYZATI
 VAGYONKEZELŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
 RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


 a vállalkozás vezetője

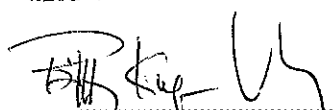
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.
 2011. év

MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK (passzívák)

eFt-ban

	A tétel megnevezése	2010.	Előző évek módosításai	2011.
53	D. Saját tőke (54-61)	17 398 792		18 330 996
54	I. JEGYZETT TŐKE	17 498 000		17 498 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdonosi rész. névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-868 575		0
57	III. TŐKETARTALÉK	740 000		740 000
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-4 654		27 892
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		1 474
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	34 021		63 630
62	E. Céltartalékok (63-65)	24 695		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	24 695		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
65	Egyéb céltartalék	0		0
66	F. Kötelezettségek (67+71+80)	1 687 593		833 211
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70)	0		0
68	Hátrasorolt köt. kapcsolattal szemben	0		0
69	Hátrasorolt köt. egyéb rész.-i visz. váll. szemben	0		0
70	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79)	0		0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73	Átváltoztatható kötvények	0		0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77	Tartós köt. kapcsolattal szemben	0		0
78	Tartós köt. egyéb rész.-i visz. lévő váll.-sal szemben	0		0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)	1 687 593		833 211
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82	ebből: átváltoztatható kötvények	0		0
83	Rövid lejáratú hitelek	721 382		686 217
84	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	19 275		79 086
86	Váltótartozások	0		0
87	Rövid lejáratú köt. kapcsolattal szemben	880 070		28 527
88	Rövid lejáratú kö. egyéb rész.-i visz. váll.-sal szemben	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	66 866		39 381
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93)	42 928		62 486
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 072		7 040
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 856		53 475
93	Halasztott bevételek	0		1 971
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	19 154 008		19 226 693

Miskolc Holding Zrt.
 MISKOLC HOLDING ÖNKORMÁNYZATI
 VAGYONKEZELŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
 RÉSZVÉNYTÁRSASÁG


 a vállalkozás vezetője

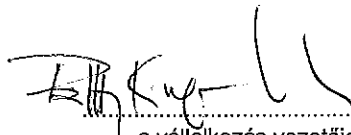
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.
 2011. év

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat
 összköltség-eljárással

eFt-ban

	A tétel megnevezése	2010.	Előző évek módosításai	2011.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	553 079		564 982
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	553 079		564 982
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	122 958		106 262
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		4 405
05.	Anyagköltség	15 474		13 210
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	274 063		270 999
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 572		3 447
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		17 413
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 252		11 209
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	302 361		316 278
10.	Béreköltség	224 662		218 352
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 974		35 239
12.	Bérfelrakások	68 532		63 856
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	342 168		317 447
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 036		18 063
VII.	Egyéb ráfordítások	61 720		56 097
	ebből: értékvesztés	19 705		33 780
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-50 248		-36 641
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	104 305		112 500
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	104 305		112 500
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfoly.nyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30 276		54 300
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	13 290		18 315
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	111		1 123
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	134 692		167 923
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	35 842		65 704
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	8 083		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	237		1 298
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	44 162		67 002
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	90 530		100 921
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	40 282		64 280
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 362		650
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-1 362		-650
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	38 920		63 630
XII.	Adófizetési kötelezettség	4 899		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	34 021		63 630
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	34 021		63 630

Miskolc Holding Zrt.
 MISKOLC HOLDING ÖNKORMÁNYZATI
 VAGYONKEZELŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
 RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

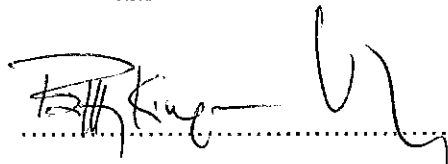

 a vállalkozás vezetője

Cégjegyzék száma: 05-10-000406
Statisztikai számjel: 13778749-2-05

Kiegészítő melléklet

a 2011. évi Éves beszámolóhoz

Miskolc Holding Zrt.
MISKOLC HOLDING ÖNKORMÁNYZATI
VAGYONKEZELŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



a vállalkozás vezetője

Kelt: Miskolc, 2012. május 16.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

A cég rövidített neve: Miskolc Holding Zrt

Székhely: 3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.
Cégjegyzékszám: Cg. 05-10-000406
Főtevékenység: 6420'08 Vagyonkezelés (holding)
Statisztikai számjel: 13778749 – 7010 – 114 – 05
Adószám: 13778749 – 2 – 05

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: www.miskolcholding.hu
A cég e-mail címe: titkarsag@miskolcholding.hu

A Miskolc Holding Zrt elismert vállalatcsoport uralkodó tagja.

A Társaság összevont éves beszámolót készítő anyavállalat.

A Társaságot Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata (3530 Miskolc, Városház tér 8.), mint Részvényes 30.000.000 Ft jegyzett tőkével 2006. július 7-én alapította. A jegyzett tőke formája pénzbetét volt.

A részvénytársaságot a B-A-Z Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2007. július 24-én jegyezte be.

A részvények száma és névértéke alapításkor:

- 30 db 1 000 000 Ft névértékű nyomdai úton előállított törzsrészvény

A részvény átruházását az alapító okirat nem korlátozza.

A jegyzett tőke a megalapítást követően felemelésre került egyes önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok apportálásával.

Apportálás:

Időpontja:	2006. augusztus 30.
Összege:	16 251 000 000 Ft
Részvényfajta:	nyomdai úton előállított törzsrészvény 16 251 db 1 000 000 Ft névértékű részvény

Az alapító a Miskolc Holding Zrt. 16 281 000 000 Ft-os alaptőkéjét 740 000 000 Ft-tal elsődlegesen veszteségrendezés céljából 2009. évben leszállította. A tőkeleszállítás során alapító részére tőkekivonás nem történt. Az alaptőke leszállítása részben a társaság tőketartalékát növelte.

Az alaptőke leszállításával egy időben a Miskolc Holding Zrt. leszállított jegyzett tőkéjét az alapító felemelte 741 000 000 Ft-tal. A részvények ellenértékeként üzletrészeket apportált.

Jegyzett tőke leszállítás:

Időpontja:	2009. március 05.
Összege:	740 000 000 Ft

Jegyzett tőke emelése:

Időpontja:	2009. március 05.
Összege:	741 000 .000 Ft

2010. évben az alapító a „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojekthez kapcsolódóan 1 216 000 000 Ft tőkeemelést határozott el. A részvények ellenértéke pénzbeli hozzájárulás.

Jegyzett tőke emelése:

Időpontja:	2010. március 04.
Összege:	1 216 000 000 Ft

Hatályos jegyzett tőke 2011. december 31-én: 17 498 000 000 Ft.

Képviselőre jogosult vezető tisztségviselők 2011. évben:

(Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata VIII-205/44.229/2010. sz. határozata alapján)

Márkus Zsolt Endre	Elnök-vezérigazgató
Képviselő módja:	önálló
Anyja neve:	Bácskay Mária
Lakcíme:	1087 Budapest, Osztály u. 6-10.

Baghyné dr. Szeleczi Zsuzsanna	Vezető tisztségviselő (Igazgatósági tag)
Képviselő módja:	együttes
Anyja neve:	Tóth Zsuzsanna
Lakcíme:	3530 Miskolc Szent István u. 35.

Beke Sándor	Vezető tisztségviselő (Igazgatósági tag)
Képviselő módja:	együttes
Anyja neve:	Szatmáry Ilona
Lakcíme:	4031 Debrecen, Komlóssy út 47.

dr. Kaderják Péter	Vezető tisztségviselő (Igazgatósági tag)
Képviselő módja:	együttes
Anyja neve:	Almássy Éva
Lakcíme:	2030 Érd, Keserűfű u. 3.

dr. Heidrich Balázs	Vezető tisztségviselő (Igazgatósági tag)
Képviselő módja:	együttes
Anyja neve:	Árvay Magdolna
Lakcíme:	1162 Budapest, Ferenc u. 130.

Az Igazgatóság tagjai közül Márkus Zsolt 2011. április 11-én, dr. Kaderják Péter pedig 2011. április 08-án lemondott.

A megüresedett igazgatósági helyekre került Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata III-59/22.543-1/2011. sz. határozatával megválasztásra 2011. április 14-i hatállyal:

Vécsi György	Elnök-vezérigazgató
Képviselet módja:	önálló
Anyja neve:	Nagy Anna
Lakhelye:	3525 Miskolc, Vologda u. 26.
Egriné Hunyadi Edit	Vezető tisztségviselő (Igazgatósági tag)
Képviselet módja:	együttes
Anyja neve:	Tomcsik Etelka
Lakhelye:	3572 Sajólad, Jókai Mór u. 43.

Lemondott az igazgatósági tagságáról dr. Heidrich Balázs is, aki helyett a Közgyűlés a IX-277/23.437-1/2011. sz. határozatával került új tag megválasztásra 2011. október 20-i hatállyal:

Fritsch László	Vezető tisztségviselő (Igazgatósági tag)
Képviselet módja:	együttes
Anyja neve:	Müller Adrienn
Lakhelye:	1141 Budapest, Szugló u. 144.

Felügyelő bizottság tisztségviselői 2011. évben:

(Miskolc Megyei Jogú Város VIII-207/44.231/2010. sz. határozata alapján)

Alakszainé dr. Oláh Annamária	(Felügyelő Bizottság elnöke)
Anyja neve:	Barbay Irén
Lakhelye:	3529 Miskolc, Görgey u. 34.
Jáger Csaba	
Anyja neve:	Gulyás Piroska
Lakhelye:	3535 Miskolc, Erdő u. 26.
dr. Kocziszky György	
Anyja neve:	Lipták Irma
Lakhelye:	3529 Miskolc, Apáczai Cs. J. u. 2.
Szebeni Péter	
Anyja neve:	Bakó Katalin
Lakhelye:	3529 Miskolc, Bocskai u. 12. ½.
Szegedi Márton	
Anyja neve:	Molnár Katalin
Lakhelye:	3534 Miskolc, Köztársaság u. 45.

Dr. Kocziszky György FB tagsága – más, fontos állami tisztségbe történt megválasztása miatt – lemondása folytán megszűnt 2011. március. 31-én.

A Felügyelő Bizottság új tagja 2011. április 14-től (Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata III-82/22.491/2011. sz. határozata alapján):

dr. Szakály Dezső	
Anyja:	Oszkó Piroska
Lakhelye:	3529 Miskolc, Lévay u. 22.

2. Jogi környezet, befektetések

A Társaság alapításának célja, hogy az Önkormányzat létrehozza az általa alapított és általában meghatározó befolyás útján tulajdonolt gazdasági társaságok egységes irányítását megvalósító holdingszervezetet.

A Miskolc Holding Zrt. érdekeltségi körébe tartozó vállalkozások:

Megnevezés	Székhely	Tulajdonos	Tulajdoni hányad
KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK			
1. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozások			
a) Leányvállalatok			
MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft.	3527 Miskolc, József A. u. 78.	Miskolc Holding Zrt.	100%
MIK Miskolci Ingatlanszolgáltató Zrt.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.	Miskolc Holding Zrt.	100%
MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft.	3534 Miskolc, Gagarin u. 52.	Miskolc Holding Zrt.	100%
MVK Miskolc Városi Közlekedési Zrt.	3527 Miskolc Szondi Gy. u. 1.	Miskolc Holding Zrt.	100%
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	3531 Miskolc, Győri kapu 48-50	Miskolc Holding Zrt.	100%
Régió Park Miskolc Kft.	3530 Miskolc, Arany J. u. 37.	Miskolc Holding Zrt.	100%
Szocio-Produkt Kft.	3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.	Miskolc Holding Zrt.	100%
Miskolci Turisztikai Kft.	3519 Miskolc, Pazár sétány 1.	Miskolc Holding Zrt.	100%
MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.	3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.	Miskolc Holding Zrt.	100%
Miskolctapolca Fejlesztési Kft.	3519 Miskolc, Pazár sétány 1.	Miskolc Holding Zrt.	100%
MIBERSZOLG Kft.	3530 Miskolc, Széchenyi u. 14.	Miskolc Holding Zrt.	100%
2. Konszolidációba nem bevont kapcsolt vállalkozások			
a) Leányvállalat			
MILAK-ÉP Kft.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.	MIK Zrt.	100%
b) Közös vezetésű vállalkozás			
ENERGIE AG Miskolc Kft.	3530 Miskolc, Hunyadi u.5.	Miskolc Holding Zrt.	50%
c) Társult vállalkozások			
AVE Miskolc Kft.	3527 Miskolc, József A. u. 65.	Miskolc Holding Zrt.	45%
Bioenergy Miskolc Kft.	1044 Budapest, Váci út 123.	MIHŐ Kft.	25%
Miskolci Belvárosi Fejlesztési Kft.	1077 Budapest, Király u.97. 2/2	MIK Zrt.	24%
MBF Hills Kft.	1077 Budapest, Király u.97. 2/2	MIK Zrt.	24%
ÉMOK Észak-magyarországi Oktatási és Közlekedésfejlesztési Kft.	3527 Miskolc, József A. u. 70.	MVK Zrt.	21%
Biogas-Miskolc Kft.	1044 Budapest, Váci út 123.	MIVÍZ Kft.	20%
EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK			
Nanopolis Kft.	3515 Miskolc, Egyetem út 7.	Miskolc Holding Zrt.	5%
NORRIA Kft.	3525 Miskolc, Széchenyi u.107.	Miskolc Holding Zrt.	5,6%
ENIN Környezetipari Klaszter Kft.	3530 Miskolc, Görgey A. u. 5.	MIHŐ Kft.	16,7%
Miskolci Geotermia Zrt.	Miskolc, III. kerület, Belterület 33831/58 hrsz.	MIHŐ Kft.	10%
Miskolci Fűtőmű Kft.	3531 Miskolc, Tatár u. 29/b	MIHŐ Kft.	0,395%
Fiatalok Háza Kft.	3527 Miskolc, József A. u. 45.	MIK Zrt.	10%
Hálózatos TV Zrt.	1115 Bp. Bartók B. u.152. I. ép.	MIKOM Kft.	3,69%
Észak-magyarországi Környezetvédelmi Egyesülés	1052 Budapest, Régiposta u. 4.	MIVÍZ Kft.	-18%

A Miskolc Holding Zrt. a társasági részesedésekből fakadó tulajdonosi jogosultságra alapítva – nem kizárva az Önkormányzattal kötött vagyonkezelési szerződésen alapuló irányítási jogosultságokat – egységes irányítási rendszert hoz létre az általa tulajdonolt, vagy kezelt gazdasági társaságok vonatkozásában, melynek eredményeként átláthatóbbá és hatékonyabbá válik az önkormányzati gazdasági társaságok működése, biztosítható az egységes stratégiai irányítás és kontroll, magas szinten valósulhat meg az ezen célra rendelt önkormányzati gazdasági társaságok szolgáltatási, és közszolgáltatási tevékenysége.

A részvénytársaság a tervezett tőkekoncentrációból fakadó lehetőségekkel, illetve az általa irányított vállalatok tevékenységének az összehangolásából fakadó előnyökkel élve, a tagvállalatok együttműködéséből fakadó szinergiákra építve – az egyszemélyes önkormányzati tulajdoni állapotra is tekintettel – üzleti tevékenységén belül közreműködik a székhelyváros fejlesztésében. A fejlesztési tevékenység megnyilvánulhat projektek kezdeményezésében, kidolgozásában és megvalósításában, mely projektek célja a Részvényes tulajdonos Önkormányzattal való együttműködés útján a székhelyváros fejlesztése, az Önkormányzat által kötelezően és önként vállalt feladatok megvalósítása, a közszolgáltatások fejlesztése.

3. A számviteli politika ismertetése

A Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Részvénytársaság kettős könyvvitelt vezető vállalkozás. A gazdálkodás számára az üzleti év megfelel a naptári évnek, azaz január 1-től december 31-ig tart. Az éves beszámoló december 31-i fordulónappal készül. Az éves zárlat időpontja a tárgyévet követő év február 28-a.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján, a törvény 1.sz. mellékletének „A” változata szerint készíti el a mérlegét. Az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti összköltség eljárással, „A” változatban készül.

A Miskolc Holding Zrt. konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett vállalkozás.

3.1. Alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek

A befektetett eszközök értékelése beszerzési áron, illetve előállítási értéken történik, csökkentve az alkalmazott amortizációs leírásokkal.

A Társaság 2011. évben nem élt a számviteli törvény által biztosított lehetőséggel, és a befektetett eszközeit nem értékelte piaci értéken az éves beszámolóban.

Az alapítás-átszervezés, valamint a kísérleti fejlesztés jövőben várhatóan megtérülő költségei aktiválásra kerülnek. Az alapítás-átszervezés aktivált értékéből és a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből a még le nem írt hányadnak megfelelő összeg az eredménytartalékból a lekötött tartalékba átvezetésre kerül.

A vásárolt készleteknél a beszerzési érték a vételáron felül tartalmazza a beszerzéssel kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási költségeket, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, járulékokat. A vásárolt készletekről a Társaság év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket költségként elszámolja, az év végi leltárral alátámasztott készlet értékét átlagos beszerzési áron határozza meg.

Az aktivált saját teljesítmények – saját kivitelezésű beruházások és saját termelésű készletek - értékelése közvetlen önköltségen, utókalkuláció alapján 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 beszámolóban.

A devizás követelések, kötelezettségek értékelése egységesen az MNB által közzétett, hivatalos árfolyamon történik.

A Társaság a mérlegkészítésig rendelkezésre álló információk alapján, szükség szerint céltartalékot képez a jövőben várható, jelentős kötelezettségekre, garanciákra, kezességvállalásokra. Nem kerül céltartalék megképzésre a várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre.

3.2. Az értékcsökkenési leírás elszámolási módja

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 várhatóan a Társaság használni fogja. A tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés számításának korábban megfogalmazott kezdeti időpontja megváltozott, 2011-től a Társaság az üzembe helyezést követő naptól 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 szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Jelentős az eltérés, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 400 eFt-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

3.3. Értékvesztés elszámolása és visszairása

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 500 eFt-al alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;
- hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 500 eFt-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél;
- vásárolt készleteknél, ha piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 100 eFt-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 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

Az egyes esetekben alkalmazott feltételeket a Számviteli Politika részletesen meghatározza.

Az Önkormányzatnak és intézményeinek, valamint a Miskolc Holding tagvállalatainak határidőn túli tartozásaira nem kerül értékvesztés elszámolásra.

Az értékvesztés csoportos elszámolási módja 2011. évben megváltozott. A változtatás eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

3.4. Lényeges és jelentős hiba meghatározása

A beszámoló szempontjából azok az információk minősülnek lényegesnek, amelyeknek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolhatja a felhasználóknak a beszámoló alapján hozott gazdasági döntéseit.

A döntési hiba nagyságát tekintve lényegesnek minősítendő az az információ, amelynek elhagyása, vagy téves közlése miatti változások összevont egyenlegeként számított értéke 20 %-kal megváltoztatja a saját tőke értékét, illetve az adott évet érintő számszerűsített hatása meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák akkor minősülnek jelentős összegűnek, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások saját tőkét és eredményt növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve a mérleg főösszeg meghaladja a 100 millió forintot, akkor a 100 millió forintot.

Nem jelentős a hiba ezen értékhatárok alatt.

4. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

Az eszközök és források értékének és összetételének alakulása:

Megnevezés	2010.	Részarány	2011.	Részarány
ESZKÖZÖK (ezer Ft)	19 154 008	100,00%	19 226 693	100,00%
Befektetett eszközök	18 448 709	96,32%	18 243 116	94,88%
Forgóeszközök	697 087	3,64%	936 225	4,87%
Aktív időbeli elhatárolások	8 212	0,04%	47 352	0,25%
FORRÁSOK (ezer Ft)	19 154 008	100,00%	19 226 693	100,00%
Saját tőke	17 398 792	90,84%	18 330 996	95,34%
Céltartalék	24 695	0,13%	0	0,00%
Kötelezettségek	1 687 593	8,81%	833 211	4,33%
Passzív időbeli elhatárolások	42 928	0,22%	62 486	0,32%

Gazdaságossági, pénzügyi mutatók:

megnevezés	2010.	2011.	m.e.	számítási mód
Vagyoni helyzetet bemutató mutatók				
1. tőkeerősség	90,84	95,34	%	saját tőke/összes forrás*100
2. saját tőke növekedési mutató	99,43	104,76	%	saját tőke/jegyzett tőke*100
3. befektetett eszközök fedezettsége	94,31	100,48	%	saját tőke/befektetett eszközök*100
4. eszközök fordulatszáma	0,03	0,03	-	nettó árbevétel/összes eszköz
5. tőke hatékonysága	0,20	0,35	%	adózott eredmény/saját tőke*100
6. befektetett eszközök aránya	96,32	94,88	%	befektetett eszköz/összes eszköz*100
7. saját tőke fordulatszáma	0,03	0,03	-	nettó árbevétel/saját tőke
Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói				
8. szűkített cashflow	54 057	81 693	eFt	adózott eredmény+amortizáció
9. likviditási mutató	41,31	112,36	%	forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek*100
10. gyorsráta mutató	3,90	4,03	%	likvid pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek*100
11. hitelfedezettségi mutató	37,36	107,90	%	követelések/rövid lej. kötelezettségek*100
12. hosszú távú likviditás	-0,03	-0,04	%	üzemi eredmény/kötelezettségek*100
13. vevő - szállító arány	436,80	129,46	%	vevő/szállító*100
14. működő tőke	-990 506	103 014	eFt	forgóeszközök-rövid lej. kötelezettségek
Eladósodottság jellemzői				
15. eladósodottság	9,70	4,55	%	összes kötelezettség/saját tőke*100
16. árbevételre vetített eladósodottság	293,23	141,53	%	(kötelezettség-likvid eszköz)/nettó árbev.*100
Jövedelmezőség mutatói				
17. eszközhatékonyság	0,18	0,33	%	adózott eredmény/összes eszköz*100
18. tőke arányos eredmény	0,20	0,35	%	adózott eredmény/saját tőke*100
19. árbevétel arányos üz. eredmény	-9,09	-6,49	%	üzleti eredmény/nettó árbevétel*100
20. cashflow-rés	9,77	14,46	%	cashflow/nettó árbevétel*100
21. élőmunka termelékenysége (1 napra)	45	50	eFt/fő/nap	nettó árbevétel/létszám/napok száma
22. kereseti színvonal (éves szinten)	8 048	8 180	eFt/fő	bérjellegű költségek/létszám/napok száma*365

A vállalkozás vagyoni helyzetében bekövetkezett kedvező változást a saját tőke növekedésének és a rövidlejáratú kötelezettségek csökkenésének együttes hatása eredményezte. A tulajdonos által 2010. évben elhatározott tőkeemelés 2011. évi pénzügyi rendezése, a pozitív mérleg szerinti eredmény mind hozzájárultak a saját tőke gyarapodásához.

A Társaság leányvállalatában, a Miskolc Városi Közlekedési Zrt.-ben úgyszintén 2010. évben végrehajtott tőkeemelésnek tárgyévi pénzügyi rendezése a rövidlejáratú kötelezettségeket mintegy felére csökkentette.

A befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenését a tartósan adott kölcsön 2011. évi rövidlejáratú részének a forgóeszközök közé, egyéb követelésként való átsorolása eredményezte.

A vagyoni helyzet alakulására ható tényezők hasonlóképpen pozitív irányban befolyásolták a Társaság pénzügyi helyzetét. A forgóeszközök részarányának növekedési ütemével szinte azonos mértékben csökkentek a rövidlejáratú kötelezettségek, amelyek hozzájárultak a likviditási mutatók javulásához.

A vevő-szállító arány változását a szállítói állomány vevőköveteléseknél nagyobb arányú növekedése okozta, amely az Önkormányzatnak fizetendő közterületi reklám hasznosítási díjnak előző és tárgyévi 40 M Ft értékű 2011. évi számlázásával áll összefüggésben.

Az eladósodottsági mutatók javulása úgyszintén a rövidlejáratú kötelezettségek csökkenésének és a saját tőke növekedésének következménye. A mutató értéke tartósan jónak mondható.

Az árbevétel és az adózott eredmény előző évinél magasabb értéke a jövedelmezőségi mutatókra kedvező hatást gyakorolt.

Cash-flow kimutatás:

	A tétel megnevezése	2010.	2011.
I.	SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRM. PÉNZESZKÖZ VÁLT.	578 643	-966 941
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	-65 385	-48 870
2	Elszámolt amortizáció (+)	20 036	18 063
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	24 585	29 375
4	Céltartalék képzés (+) és felhasználás (-) különbözete	24 695	-24 695
5	Befektetett eszk. értékesítésének eredménye (- /+)	-90	-1 299
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	8 593	59 811
7	Kapcsolt váll.-sal szembeni kötelezettség változása (+/-)	877 522	-851 543
8	Egyéb rövid lej. kötelezettség vált. (+/-)	33 244	-27 485
9	Passzív időbeli elhat. vált. (+/-)	-32 396	19 558
10	Vevőkövetelés vált. (-/+)	-52 862	-47 566
11	Kapcsolt váll.-sal szembeni követelés változása (-/+)	-378 434	37 842
12	Készletek változása (-/+)	4 676	-2 753
13	Egyéb forgóeszközök (pénzeszköz nélkül) vált. (-/+)	116 339	-88 239
14	Aktív időbeli elhatárolások vált. (-/+)	3 019	-39 140
15	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-4 899	0
II.	BEFEKTETÉSI TEV.BŐL SZÁRM. PÉNZESZK. VÁLT.	-1 121 825	101 328
16	Befektetett eszk. beszerzése (-)	-1 226 234	-15 675
17	Befektetett eszk. eladása (+)	104	4 503
18	Kapott osztalék, részesedés (+)	104 305	112 500
III.	PÉNZÜGYI MŰV.BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZK. VÁLT.	580 719	833 410
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	347 425	868 575
20	Hitel és kölcsön felvétele (+)	433 294	0
21	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	-35 165
22	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-200 000	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	37 537	-32 203

II. A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközökön belül a tartós részesedések állománya 18 205 571 eFt nagyságrendű, mely a befektetett eszközök 99,8 %-át képviseli.

A Társaságnál a gazdasági társaságban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 30%-kal, de minimum 500 eFt-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

A tartós részesedésű társaságok saját tőkéjének és a Miskolc Holding Zrt-nél szereplő nyilvántartási értéknek két év viszonylatában vizsgált alakulása alapján egy társaságnál, az MVK Zrt-nél meglévő befektetésnél jelentkezik tartós tőkevesztés.

Az MVK Zrt. 99,509 %-os támogatási intenzitású pályázati forrásból „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” tárgyú nagyberuházást hajt végre MMJV Önkormányzatával közösen. A nagyprojekthez szükséges 10,491 %-os önrész 75 % - 25 % arányban oszlik meg az MMJV Önkormányzat és az MVK Zrt. között. Az Önkormányzat az önrészt tőkeemelés formájában adja át az MVK Zrt. részére, a beruházás finanszírozási igényének megfelelően, több részletben. A beruházáshoz kapcsolódóan elhatározott, 2012-2015. években realizálódó 1,747 milliárd forint tőkeemelés hatására az MVK Zrt. tőkevesztése megszűnik, ezért a befektetés után a Miskolc Holding Zrt. nem számol el 2011. évben értékvesztést.

A befektetett pénzügyi eszközök között 2010. év végén 200 000 eFt értékű, 18 hónapos futamidejű adott kölcsön szerepelt. A kölcsön 2011.évben – figyelembe véve a lejáratit – a rövid lejáratú követelések közé került átsorolásra.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2011. évi változását a következő táblázat mutatja be.

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Ssz.	Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktívált értéke	Kisérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték		48 000	26 523	50		74 523	2 584	6 104	73 441						82 129
2.	Tárgyévi beszerzés				50		50			6 612			15 930			22 542
3.	Átsorolás miatti növekedés						0									0
4.	Egyéb tárgyévi növekedés						0			48						48
5.	Tárgyévi értékesítés			40			40			13 422						13 422
6.	Tárgyévi selejtezés						0		270	872						1 142
7.	Átsorolás miatti csökkenés						0									0
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés (aktíválás)						0						6 662			6 662
9.	Záró bruttó érték	0	0	48 000	26 533	0	0	74 533	2 584	5 834	65 807	0	9 268	0		83 493
10.	Nyitó értékcsökkenés			48 000	11 016		59 016	775	5 791	47 933						54 499
11.	Átsorolás miatti növekedés						0				48					48
12.	Átsorolás miatti csökkenés						0									0
13.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés				5 638		5 638	259	80	12 086						12 425
14.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés						0									0
15.	Tárgyévi állománycsökk. miatti écs csökk.			40			40			270	10 835					11 105
16.	Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsökk.						0									0
17.	Értékcsökkenés egyéb tárgyévi csökkenései						0									0
18.	Záró halmozott értékcsökkenés	0	0	48 000	16 614	0	0	64 614	1 034	5 601	49 232	0	0	0		55 867
19.	Tárgyévi értékhelyesbítés															
20.	Záró nettó érték	0	0	0	9 919	0	0	9 919	1 550	233	16 575	0	9 268	0		27 626

adatok eFt-ban

A Miskolc Holding Zrt. részesedéseinek alakulása

Megnevezés	2010.12.31				2011.12.31				Többségi befolyással rendelkezik Igen/Nem
	Bevonás	Értékvesztés visszairás	Törzstőke emelés	Záró	Növekedés	Csökkenés	Záró	Tulajdoni hányad	
I. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	-8 083	1 216 000	18 204 811	0	0	18 204 811		
Konszolidációs körön belül	740 500	-8 083	1 216 000	18 007 016	0	0	18 007 016		
MIK Zrt.				510 104			510 104	100%	Igen
MVK Zrt.			1 216 000	3 229 046			3 229 046	100%	Igen
MIVIZ Kft.				10 212 966			10 212 966	100%	Igen
Szocio-Produkt Kft.				31 551			31 551	100%	Igen
Régió Park Miskolc Kft.				92 064			92 064	100%	Igen
MIHÓ Kft.				2 315 019			2 315 019	100%	Igen
MIKOM Nonprofit Kft.				14 851			14 851	100%	Igen
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.*				45 265			45 265	100%	Igen
MIBERSZOLG Kft.		-8 083		650			650	100%	Igen
Miskolci Turisztikai Kft.				815 000			815 000	100%	Igen
Miskolctapolca Fejlesztési Kft.	740 500			740 500			740 500	100%	Igen
Konszolidációs körön kívül	-740 500	0	0	197 795	0	0	197 795		
AVE Miskolc Kft.				157 295			157 295	45%	Nem
Miskolctapolca Fejlesztési Kft.	-740 500			0			0		
Energie AG Miskolc Kft.				40 500			40 500	50%	
II. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	760	0	0	760		
NANOPOLIS Kft.				200			200	5%	Nem
NORRIA Kft.				560			560	5,6%	Nem
Összesen	0	-8 083	1 216 000	18 205 571	0	0	18 205 571		

adatok eFt-ban

A Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. üzlet részére 2007. évben 46 756 eFt értékvesztés lett elszámolva.

1.2. Készletek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010	2011
Anyagok	821	2 672
Áruk	0	802
Készletek összesen:	821	3 474

Az áruk közé kerültek átsorolásra a következő évben értékesítendő tárgyi eszközök.

1.3. Követelések

Követelések bemutatása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010	2011
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	84 194	102 385
MMJV Önkormányzattal szembeni vevőkövetelések	69 444	79 527
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	14 750	22 858
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	469 822	431 980
Leányvállalatokkal szembeni követelések	304 267	288 263
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	83 413	66 002
Pénzeszközök kölcsönadásából	214 016	214 099
Egyéb elszámolásból	6 838	8 162
Közös vezetésű vállalkozásokkal szembeni követelések	15 055	750
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	750	750
Egyéb elszámolásból	14 305	
Társult vállalkozásokkal szembeni követelések	150 500	142 967
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből		30 467
Egyéb elszámolásból	150 500	112 500
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	63 943	0
Pénzeszközök kölcsönadásából	63 943	0
Egyéb követelések	12 502	364 684
Adott kölcsönök és kamatai	0	341 583
Vásárolt követelés nettó értéke	0	11 250
Helyi és központi adók	10 330	9 703
Egyéb	2 172	2 148
Követelések összesen	630 461	899 049

Kölcsön követelések:

adatok Ft-ban

<i>Kölcsönbe vevő Társaság neve</i>	<i>Szerződés kezte</i>	<i>A hátralévő tőkekövetelés 2011.12.31-én</i>	<i>Elszámolt kamat 2011.12.31-ig</i>	<i>A követelés biztosítóka</i>
DSM Nonprofit Kft.	2009.06.08	32 000 000	3 125 964	Jelzálog alapítás Miskolc III. 21687 hrsz kivett parkoló ingatlanra
DSM Nonprofit Kft.	2009.07.14	20 000 000	1 712 793	Jelzálog alapítás Miskolc III. 21687 hrsz kivett parkoló ingatlanra
Miskolctapolca Fejlesztési Kft.	2009.09.10	204 900 000	27 430 235	Jelzálog alapítás Miskolc II.460634/4 hrsz és Miskolc II. 45575/4 kivett strandfürdő ingatlanokra
MISEK Nonprofit Kft.	2010.09.21	200 000 000	22 820 268	Jelzálog alapítás Miskolc 8076/4 hrsz 8 ha. kivett kórház ingatlanra
DFC Kft.	2011.04.06	80 000 000	4 485 479	nincs
Miskolci Turisztikai Kft.	2011.08.29	0	0	nincs
Összesen:		536 900 000	59 574 739	

2011. évben 12.217 eFt követelés került leírásra behajthatatlanná vált minősítés miatt. A leírás oka a kötelezett társaságok megszűnése, felszámolása, cégbírósi jegyzékből való törlése. A leírásnak eredmény hatása nincs, mivel a korábbi években már a teljes összegre megképzésre került az értékvesztés.

1.4. Követelések értékvesztése

adatok eFt-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Készletek</i>	<i>Vevő követelések</i>	<i>Egyéb követelések</i>	<i>Összesen</i>
2011. évi nyitó értékvesztés		19 705		19 705
Tárgyévi értékvesztés növekedés		29	33 750	33 779
Tárgyévi értékvesztés visszairás		12 217		12 217
Tárgyévi értékvesztés csökkenés kivezetés miatt		4 405		4 405
2011. évi záró értékvesztés		3 112	33 750	36 862

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	2010	2011
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 925	47 257
Járó kamat	2 963	45 718
Egyéb átjövő bevétel	962	1 539
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 287	95
Biztosítási díjak	68	
Előfizetési díjak	4 001	95
Egyéb aktív időbeli elhatárolás	218	
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	8 212	47 352

1.6. Saját tőke

A saját tőkében bekövetkezett változások bemutatása:

adatok eFt-ban

<i>Jogcímek</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Jegyzett, de be nem fizetett tőke</i>	<i>Tőke-tartalék</i>	<i>Eredmény-tartalék</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<i>Saját tőke</i>
Egyenleg 2010.01.01	16 282 000	0	740 000	-22 393	0	17 739	17 017 346
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése				17 739		-17 739	0
Tárgyévi tőkeemelés	1 216 000	-1 216 000					0
Tárgyévi tőkeemelés pénzügyi rendezése		347 425					347 425
2010. évi adózott eredmény						34 021	34 021
Egyenleg 2010.12.31.	17 498 000	-868 575	740 000	-4 654	0	34 021	17 398 792
Egyenleg 2011.01.01.	17 498 000	-868 575	740 000	-4 654	0	34 021	17 398 792
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése				34 021		-34 021	0
Tárgyévi tőkeemelés							0
Tárgyévi tőkeemelés pénzügyi rendezése		868 575					868 575
Tárgyévi egyéb növekedés, csökk.				-1 474	1 474		0
2011. évi adózott eredmény						63 630	63 630
Egyenleg 2011.12.31.	17 498 000	0	740 000	27 892	1 474	63 630	18 330 996

A lekött tartalékba a Miberszolg Kft. tőke rendezése érdekében 2011. évi határozatban elrendelt pótbefizetés pénzügyileg nem rendezett része került az eredménytartalék terhére átvezetésre.

1.7. Céltartalékok

adatok eFt-ban

Jogcímek	2010				2011		
	Nyitó érték	Céltartalék felhasználás	Céltartalék képzés	Záró érték	Céltartalék felhasználás	Céltartalék képzés	Záró érték
Garanciális kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék				0			0
Végkielégítések, prémiumok fedezetére képzett céltartalék				0		0	0
Peres ügyekre, kötelezettségekre képzett céltartalék			8 695	8 695	8 695		0
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék				0			0
Egyéb ügyekre, kötelezettségekre képzett céltartalék			16 000	16 000	16 000		0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék össz.	0	0	24 695	24 695	24 695	0	0

1.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010	2011
Rövid lejáratú hitelek	721 382	686 217
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	19 275	79 086
MMJV Önkormányzattal szembeni szállítói kötelezettség	0	43 515
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	19 275	35 571
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	880 070	28 527
Leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek	880 040	28 493
Szállítói tartozás	11 465	28 493
Egyéb jogcímen	868 575	0
Közös vezetésű vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	0	0
Társult vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	30	34
Szállítói tartozás	30	34
Egyéb kötelezettségek	66 866	39 381
Adófizetési kötelezettség	17 544	13 180
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	9 116	10 565
Kapott előlegek	0	14 573
Egyéb	40 206	1 063
Kötelezettségek összesen	1 687 593	833 211

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	2010	2011
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 072	7 040
Költségek fedezetére kapott támogatás	10 951	6 813
Előre számlázott bérleti díjak, közterület használat díja stb.	4 121	227
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 856	53 475
Prémium, jutalom	12 695	18 202
Pénzintézeteknek fizetendő kamatok	14 499	16 070
Könyvvizsgálat		5 100
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	662	14 103
Halasztott bevételek	0	1 971
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt, ajándékként kapott eszköz		1 971
Passzív időbeli elhatárolások összesen	42 928	62 486

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**2.1. Bevételek**

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	2010	2011
Menedzsment díj	360 201	359 373
Vállalatcsoporton belüli egyéb árbevétel	22 600	28 615
Közbeszerzési tevékenység	35 107	24 328
Bérleti díjak (közterületi reklám, jármű reklám)	64 946	54 055
Önkormányzati ingatlanértékesítés bonyolítói díja	61 655	4 631
Vásárolt hulladék továbbértékesítése	0	63 732
Egyéb tevékenységek	8 570	30 248
Értékesítés nettó árbevétele összesen	553 079	564 982

Egyéb bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	2010	2011
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	104	4 503
Költségek fedezetére kapott támogatások	113 213	62 133
Céltartalék visszavezetése	0	24 680
Értékvesztés visszairása	3 203	4 405
Egyéb	6 438	10 541
Egyéb bevételek összesen	122 958	106 262

Költségek fedezetére kapott támogatások részletezése:

adatok eFt-ban

Jogcím	Folyósított összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg időbeli elhat., előleg
	előző évek	tárgyév	előző évek	tárgyév	
Knowbridge projekt	21 379	0	10 428	5 525	5 426
Go Pedelec projekt		5 966		4 577	1 389
Ermis projekt		4 169		4 169	0
ATTAC projekt		22 022		9 112	12 910
Előző évek projekt elszámolása	9 785		9 785		0
Ingtatlanvagyon gazdálkodási normatíva	93 000	38 750	93 000	38 750	0
Költségek fedezetére kapott támogatások összesen	124 164	70 907	113 213	62 133	19 725

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010	2011
Kapott osztalék (AVE Miskolc Kft.)	90 000	112 500
Kapott osztalék (Energie AG Miskolc Kft.)	14 305	0
Kapott kamatok	30 276	54 300
Egyéb	111	1 123
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	134 692	167 923

Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010	2011
Értékesítés nettó árbevétele részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben	398 228	464 736
Leányvállalatokkal szemben	376 682	379 217
Egyéb kapcsolt vállalkozással szemben	21 546	85 519
Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben	0	0
Egyéb bevételek részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben	0	41 742
Leányvállalatokkal szemben	0	41 742
Egyéb kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben	113 420	130 815
Leányvállalatokkal szemben elszámolt pénzügyi bevétel	9 115	18 315
Egyéb kapcsolt vállalkozással szemben	104 305	112 500
Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben	0	0
Halasztott bevétel részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben	0	0

2.2. Mérleg szerinti eredmény

Adózás előtti eredményt érintő, társasági adóalapot módosító tételek (eFt):

	2010	2011
Adózás előtti eredmény	38 920	63 630
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	127 558	163 108
b, várható köt-re, jövőbeni költségre képz. céltartalék felhaszn. miatti bevétel	0	24 680
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	20 050	21 523
g, kapott (járó) osztalékként elszámolt bevétel	104 305	112 500
n, visszaírt értékvesztés, leírt köv.-re befolyt, bev-ként elsz. összeg	3 203	4 405
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	122 510	71 320
a, várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék	24 695	0
b, számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	20 050	21 523
d, nem a vállalkozási tev.-gel összefüggő költség, ráfordítás (Tao. 3.melléklet)	18 024	11 142
e, jogerős hat.-ban megáll. bírság, pótlék ráf-ként elsz. összege (kivéve önell.)	3 006	4 875
gy, követelés elszámolt értékvesztése	19 705	33 780
egyéb növelő jogcímek	37 030	0
18.§ (1) Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak miatti módosítás	0	49 375
a, ad.előtti eredményt korrigáló transzferár elszámolás (adóalap csökkentő)	0	49 375
Adóalap	33 872	-77 533
adó (19, 10 %)	4 899	0
adókedvezmény	0	0
Fizetendő társasági adó	4 899	0
Adózott eredmény	34 021	63 630

Javaslat az adózott eredmény felosztására:

A Miskolc Holding Zrt 2011. évi adózott eredménye 63 630 eFt, melyből osztalék fizetésére nem kerül sor, így a mérleg szerinti eredmény 63 630 eFt nyereség.

A Társaság a 2011. évi mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

III. Tájékoztató rész

1. A 2011. évben foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

<i>Állománycsoport</i>	<i>Átlagos statisztikai létszám (fő)</i>	<i>Béreköltség (eFt)</i>	<i>Személyi jellegű kifiz. (eFt)</i>	<i>Bérráulékok (eFt)</i>
Szellemi	31	218 352	35 239	63 856
Fizikai	0	0	0	0
<i>Összesen</i>	<i>31</i>	<i>218 352</i>	<i>35 239</i>	<i>63 856</i>

2. A Miskolc Holding Zrt. tisztségviselőinek járandósága

	<i>Béreköltség (eFt)</i>	<i>Személyi jellegű kifizetés (eFt)</i>	<i>Összesen (eFt)</i>
Igazgatóság tiszteletdíja (8 fő)	19 757	69	19 826
Felügyelő Bizottság tiszteletdíja (6 fő)	12 157	0	12 157
<i>Összesen</i>	<i>31 914</i>	<i>69</i>	<i>31 983</i>

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak száma 5 - 5 fő. A vezető tisztségviselők körében 2011. évben történtek személycserék, ennek következtében lett több fő részére – de ugyanakkora összegben - fizetve tiszteletdíj.

3. Kapcsolt vállalkozások 2011.12.31-i lényeges adatai

Megnevezés, székhely	Tul. hányad %	Saját tőke eFt	Jegyzett tőke eFt	Mérleg sz. eredmény eFt
Leányvállalatok				
MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft. 3527 Miskolc, József A.u. 78.	100%	10 727 585	8 784 000	177 389
MIK Miskolci Ingatlangezsdálkodó Zrt. 3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.	100%	759 722	228 690	209 728
MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft. 3510 Miskolc, Gagarin u. 52.	100%	2 816 078	2 200 000	143 068
MVK Miskolc Városi Közlekedési Zrt. 3527 Miskolc, Szondi Gy. u. 1.	100%	2 103 138	2 898 870	-379 072
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. 3531 Miskolc, Győri kapu 48-50.	100%	8 855	4 000	-83 042
Régió Park Miskolc Kft. 3530 Miskolc, Arany J. u. 37.	100%	551 382	3 100	16 412
Szocio-Produkt Kft. 3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.	100%	65 197	16 350	10 021
Miskolci Turisztikai Kft. 3519 Miskolc, Pazar sétány 1.	100%	503 351	805 000	-142 649
MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft. 3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.	100%	17 190	28 000	-3 288
Miskolctapolca Fejlesztési Kft. 3519 Miskolc, Pazar sétány 1.	100%	624 717	740 500	-26 019
MIBERSZOLG Kft. 3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.	100%	31 747	3 000	-25 262
Közös vezetésű vállalatok				
ENERGIE AG Miskolc Kft.* 3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.	50%	102 056	81 000	2 967
Társult vállalatok				
AVE Miskolc Kft.* 3527 Miskolc, József A. u. 65.	45%	1 261 617	223 972	129 389
Egyéb részesedésű viszonyú vállalatok				
Nanopolis Kft.	5%			
NORRIA Kft.	5,6%			

*Üzleti év: 2009.10.01-2010.09.30, illetve 2010.10.01-2011.09.30

4. Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Miskolc Holding Zrt 2007.évben a UniCredit Bank Zrt-nél működtetett CASH-POOL rendszerbe bevont alább felsorolt tagvállalatai részére visszavonhatatlanul kezességet vállalt Készfizető kezességi szerződés alapján a tagvállalatok Hitelszerződés alapján fennálló kötelezettségeire.

2011.évben a MIK Zrt által kibocsátott kötvények lejáratú idejének meghosszabbításának, a kapcsolódó óvadék átütemezésének és a kamat kondíciók módosításának biztosítékként a Miskolc Holding Zrt készfizető kezességet vállalt Kezességvállalási Megállapodás alapján.

Szerződés szám	Szerződés kelte	Adós	Szerződő partner	Szerződés tárgya	Szerződés lejárat	Szerződés értéke
16858.	2007.03.12	Régió Park Miskolc Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Készfizető kezességi szerződés	2015.01.01	240 000 000 Ft
16859. / 16860.	2007.03.12	Régió Park Miskolc Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Készfizető kezességi szerződés	2022.12.31	1 590 000 000 Ft
16861.	2007.03.12	Miskolc Városi Közlekedési Zrt.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Készfizető kezességi szerződés	2015.01.01	2 970 000 000 Ft
16862.	2007.03.12	Szocio Produkt Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Készfizető kezességi szerződés	2015.01.01	73 300 000 Ft
16855. / 16857.	2007.03.12	Miskolci Turisztikai Kft.	UniCredit Bank Hungary Zrt.	Készfizető kezességi szerződés	2015.01.01	375 219 000 Ft
K 3400 2005 052001	2011.04.15	MIK Zrt.	OTP Bank Nyrt	Készfizető kezességi szerződés	2018.08.01	12 500 000 CHF
K 3400 2006 015501	2011.04.15	MIK Zrt.	OTP Bank Nyrt	Készfizető kezességi szerződés	2018.08.01	10 000 000 CHF

5. Üzleti jelentés

Az üzleti jelentés a Számvetési Törvény 154. §-ának (12) bekezdése szerint korlátozottan nyilvános. A Miskolc Holding Zrt. központjában (Miskolc, Hunyadi u. 5.) az üzleti jelentésbe való betekintés minden érdekelt részére biztosított.

Az üzleti jelentés az alábbi szervezeteknél tekinthető meg:

- Törzskari titkárság
- Gazdasági Igazgatóság

6. Az éves beszámolót hitelesítők adatai

A Társaság könyvvizsgálója:

PRIME AUDIT Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Pénzügyi Kft.
Cégjegyzékszám: 05-09-011480
3580 Tiszaújváros, Babits M. út 41.

A jelentést aláíró könyvvizsgáló:

Vámosi János
kamarai tagsági száma: 005919

2011. évre elszámolt könyvvizsgálói díj: 10 200 000 Ft.

Számviteli szolgáltatást végző társaság:

MIK Miskolci Ingatlangazdálkodó Zrt.
3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.

A 2011. évi éves beszámoló összeállításáért felelős regisztrált alkalmazottja:

Szabó Gézáne mérlegképes könyvelő
Regisztrációs szám: 143163

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Vécsi György igazgatóság elnöke
3525 Miskolc, Vologda u. 26.

Pálffy Kinga vezérigazgató
1132 Budapest, Visegrádi u. 16.

7. A Társaság működését érintő egyéb esemény

A Miskolc Holding Zrt 2011. 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.

Független könyvvizsgálói jelentés

A **Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság** tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Miskolc Holding Zrt.** mellékelt **2011. évi éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **19 226 693 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **63 630 eFt nyereség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

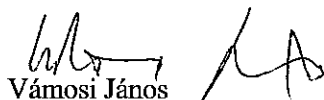
A könyvvizsgálat során a **Miskolc Holding Zrt.** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Miskolc Holding Zrt. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **Miskolc Holding Zrt.** mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. **Véleményünk szerint a Miskolc Holding Zrt. 2011. évi üzleti jelentése a Miskolc Holding Zrt. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.**

Miskolc, 2012. május 16.



Vámosi János
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
PRIME AUDIT Kft.
3580 Tiszaújváros, Babits M. út 41.
Nyilvántartásba-vételi szám: 002264



Vámosi János
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tagsági szám: 005919