

Statisztikai számjele: **13920410-4741-113-15**

Cégjegyzék száma: **15-09-071364**

Cég adószáma: **13920410-2-15**

Vállalkozás megnevezése: **MasterMind Interactive Kft**

Vállalkozás címe: **4400 Nyíregyháza Korányi F. utca 74/a**

Kiegészítő melléklet

a 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés:

.....

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **MasterMind Interactive Kft**
Rövidített cégneve: **MasterMind Interactive Kft**
Székhelye: **4400 Nyíregyháza Korányi F. utca 74/a**
Belföldi telephelyek:
beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett

Külföldi telephelyek:
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2007.03.30**
Adószáma: **13920410-2-15**

A társaság jegyzett tőkéje: **3,000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
BAGAMÉRY PÉTER	3.000	100%

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt **nem nyújtott**, de a tagok az alábbiak alapján nyújtottak kölcsönt a társaság részére:

Tag	Tagi kölcsön eFt
-	0

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat tag látja el. A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek. A társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
BAGAMÉRY PÉTER	4400 NYÍREGYHÁZA KORÁNYI F. U. 74/A.	-	U.A.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A társaság alaptevékenysége: 4741

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Kerekes Lajosné**

Regisztráció száma: **121902**

A vállalkozás könyvvizgálatra nem kötelezett.

Jelen beszámoló a **MasterMind Interactive Kft 2013.01.01-től 2013.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2013.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2014.01.31*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **4400 Nyíregyháza Korányi F. utca 74/a**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan: A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan: A típusú egyszerűsített összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és **maradványértékének** figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente **egyszer a fordulónapon** kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválásával a vállalkozás nem él, minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre [2013.12.31](#)-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték [FIFO](#) módszerrel került meghatározásra.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az [MNB](#) árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek [2013.12.31-i MNB közép](#) árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2013 és a 2012 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Áruk	26,817	29,067
KÉSZLETEK	26,817	29,067

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	366	3,981
Bankbetétek	166	1,745
PÉNZESZKÖZÖK	532	5,726

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 12 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2013. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	3,000	3,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	5,326	8,574
Lekötött tartalék	950	950
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3,248	3,604
SAJÁT TŐKE	12,524	16,128

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 950 eFt, tárgyévben: 950 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 80 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

[Kapcsolt vállalkozások felé nincs tartozásunk.](#)

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 155,588 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 151,573 eFt.

Ebből export értékesítés: 4,015 eFt.

[Exporttámogatást a vállalkozás tárgyévben sem kapott.](#)

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	5,413	6,394
Pénzügyi műveletek eredménye	-1,739	-2,364
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	3,674	4,030

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	747
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	
A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	747

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	0

Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	747
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	
Összesen	747

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	747
Bírság, jogkövetkezmények	229
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	976

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	4,030
TAO alapot növelő tételek	976
TAO alapot csökkentő tételek	747
Adóalap	4,259
Társasági adó	426
Adózott eredmény	3,604

[A rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása:](#)

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
Összesen	0

Elhatárolható KIVA törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
Összesen	0

A 2014.01.31 - n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2013 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.

Mérleg szerinti eredmény: 3,604 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	3,604
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	3,604

Tájékoztató kiegészítések:

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására sem.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 4 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	6,705
Bérbiztosítások	1,567
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,105
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9,377

A dolgozók részére kifizetett munkabér 6,492 eFt volt.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	9.43 %	10.83 %	1.41 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	231.54 %	275.08 %	43.54 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	3,222.61 %	2,653.71 %	-568.90 %
Tárgyi eszközök aránya	9.43 %	10.84 %	1.40 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	3.57 %	2.63 %	-0.94 %
Forgó eszközök aránya	90.51 %	89.14 %	-1.37 %
Vevők / szállítók aránya	41.95 %	35.55 %	-6.40 %
Tőke ellátottsági mutató	21.83 %	29.80 %	7.97 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	78.05 %	70.05 %	-8.00 %
Likviditási ráta	115.96 %	127.25 %	11.29 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	3.11 %	4.11 %	1.00 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	3.04	2.87	-0.16
Készletek fordulatszáma	6.50	5.35	-1.15
Tőke forgási sebessége	13.92	9.65	-4.27
Saját tőke megtérülési mutató	0.26	0.22	-0.04
Saját tőke növekedési mutató	4.17	5.38	1.20
Vagyonfedezeti mutató	2.32	2.75	0.44
Likviditási gyorsráta	0.56	0.51	-0.05
Tőkeáttétel	4.58	3.36	-1.23

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	29.34 %	24.99 %	-4.35 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	25.93 %	22.35 %	-3.59 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	16 nap	10 nap	-6 nap
Szállítók forgási sebessége	39 nap	28 nap	-11 nap

2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4,450	4,079	267
Műszaki berendezések, gépek, járművek	193	154	39
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	914	549	47
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	801	0	394
Beruházások, felújítások	834	834	0
Összesen	7,191	5,617	747