

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 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés:

.....

P.H.

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: **Szabó István**

Regisztráció száma: **167455**

A vállalkozás könyvvizgálatra nem kötelezett.

Jelen beszámoló a **MASTERMIND INTERACTIVE KFT 2014.01.01-től 2014.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2014.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2015.01.31*

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 leírasi 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 [2014.12.31](#)-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 [2014.12.31-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 2014 és a 2013 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	29,067	22,028
KÉSZLETEK	29,067	22,028

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	3,981	8,047
Bankbetétek	1,745	2,077
PÉNZESZKÖZÖK	5,726	10,124

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lej. kölcsönadott pénzeszközök	8,500	8,500
Különféle egyéb követelés	0	167
Társasági adó túlfizetés	142	349
Áfa túlfizetése	396	458
Iparüzési adó túlfizetés	163	0
EGYÉB KÖVETELÉSEK	9,201	9,474

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 0 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2014. 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	8,574	13,128
Lekötött tartalék	950	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3,604	2,722
SAJÁT TŐKE	16,128	18,850

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 950 eFt, tárgyévben: 0 eFt.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelem adó	71	105
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	466	687
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	193	253
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	46	64
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	5	4
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	8	10
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	0	32
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	789	1,155

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 0 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

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 155,968 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 149,407 eFt.

Ebből export értékesítés: 6,561 eFt.

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	6,394	4,562
Pénzügyi műveletek eredménye	-2,364	-1,537
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	4,030	3,025

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	779
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	779

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)	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	811
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	
Egyéb csökkentő jogcímek	
Összesen	811

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

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	779
Bírság, jogkövetkezmények	40
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	819

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	3,025
TAO alapot növelő tételek	819
TAO alapot csökkentő tételek	811
Adóalap	3,033
Társasági adó	303
Adózott eredmény	2,722

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

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
Összesen	0

A 2015.01.31 - n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2014 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.
Mérleg szerinti eredmény: 2,722 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	2,722
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	2,722

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	7,520
Bérbírálatok	2,155
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,051
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10,726

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az elızı évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel

kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jeleni 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	10.83 %	16.15 %	5.32 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	275.08 %	206.18 %	-68.90 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	2,653.71 %	2,750.76 %	97.05 %
Tárgyi eszközök aránya	10.83 %	10.67 %	-0.16 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	2.63 %	7.90 %	5.27 %
Forgó eszközök aránya	89.15 %	83.85 %	-5.30 %
Vevők / szállítók aránya	35.58 %	53.73 %	18.16 %
Tőke ellátottsági mutató	29.80 %	33.30 %	3.50 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	70.06 %	66.70 %	-3.36 %
Likviditási ráta	127.25 %	125.71 %	-1.54 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	4.11 %	2.92 %	-1.18 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	2.87	2.76	-0.12
Készletek fordulatszáma	5.35	7.08	1.73
Tőke forgási sebessége	9.65	8.27	-1.37
Saját tőke megtérülési mutató	0.22	0.14	-0.08
Saját tőke növekedési mutató	5.38	6.28	0.91
Vagyonfedezeti mutató	2.75	3.32	0.57
Likviditási gyorsráta	0.51	0.67	0.17
Tőkeáttétel	3.36	3.00	-0.35

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	24.99 %	16.05 %	-8.94 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	22.35 %	14.44 %	-7.91 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	10 nap	14 nap	4 nap
Szállítók forgási sebessége	28 nap	25 nap	-3 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	3,600	3,472	128
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4,450	3,812	267
Műszaki berendezések, gépek, járművek	726	447	240
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,665	1,214	86
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	993	0	193
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	11,434	8,946	914