

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 2015. 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 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**
Statistikai számjele: **13920410-4741-113-15**
Cégjegyzék száma: **15-09-071364**

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 Bagaméry Péter 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.	20/5291545	4400 Nyíregyháza Ószőlő u. 20.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: számítástechnikai kiskereskedelem

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

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

Piaci pozíció:

Bevételünket tudtuk növelni, annak ellenére, hogy éles kiskereskedelmi verseny van a számítástechnikában, valamint az interneten elterjed webshopokkal.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

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 könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Jelen beszámoló a **MASTERMIND INTERACTIVE KFT 2015.01.01-től 2015.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2015.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2016.05.18*

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 **2015.12.31**-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 2015.12.31-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 2015 és a 2014 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	22,028	25,372
KÉSZLETEK	22,028	25,372

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	8,047	7,848
Bankbetétek	2,077	7,490
PÉNZESZKÖZÖK	10,124	15,338

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	167	1,545
Társasági adó túlfizetés	349	292
Gépjármű súlyadó túlfizetése	0	7
Áfa túlfizetése	458	0
Iparüzési adó túlfizetés	0	53
EGYÉB KÖVETELÉSEK	9,474	10,397

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	5,564

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	0

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 404 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2015. 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	13,128	15,849
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	2,722	3,321
SAJÁT TŐKE	18,850	22,170

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 0 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	105	72
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	687	814
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	253	181
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	64	41
Egyéb befizetési kötelezettségek	0	160
Áfa fizetési kötelezettség	0	724
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	4	3
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	10	7
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	32	0
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1,155	2,002

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	13,210

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: 171,549 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 164,984 eFt.

Ebből export értékesítés: 6,565 eFt.

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	4,562	5,040
Pénzügyi műveletek eredménye	-1,537	-1,322
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	3,025	3,718

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	1,635
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	1,635

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	1.451
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	1.451

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

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	1,687
Bírság, jogkövetkezmények	20
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	1,707

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	3,718
TAO alapot növelő tételek	1,707
TAO alapot csökkentő tételek	1,451
Adóalap	3,974
Társasági adó	397
Adózott eredmény	3,321

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

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
Összesen	0

A 2016.05.17 - n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2015. évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.
Mérleg szerinti eredmény: 3,321 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	3,321
Igénybevett eredménytartalék osztaléokra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	3,321

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	7,962
Bérfelrakások	2,127
Személyi jellegű egyéb kifizetések	986
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	11,075

A dolgozók részére kifizetett munkabér 7,829 eFt volt.

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	16.15 %	12.85 %	-3.30 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	206.18 %	263.33 %	57.15 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	2,750.76 %	3,112.28 %	361.52 %
Tárgyi eszközök aránya	10.67 %	8.86 %	-1.81 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	7.90 %	11.14 %	3.24 %
Forgó eszközök aránya	83.85 %	86.53 %	2.68 %
Vevők / szállítók aránya	53.73 %	42.12 %	-11.61 %
Tőke ellátottsági mutató	33.30 %	33.85 %	0.55 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	66.70 %	66.15 %	-0.55 %
Likviditási ráta	125.71 %	130.81 %	5.10 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	2.92 %	2.94 %	0.01 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	2.76	2.62	-0.14
Készletek fordulatszáma	7.08	6.76	-0.32
Tőke forgási sebessége	8.27	7.74	-0.54
Saját tőke megtérülési mutató	0.14	0.15	0.01
Saját tőke növekedési mutató	6.28	7.39	1.11
Vagyonfedezeti mutató	3.32	4.02	0.70
Likviditási gyorsráta	0.67	0.72	0.05
Tőkeáttétel	3.00	2.95	-0.05

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	16.05 %	16.77 %	0.72 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	14.44 %	14.98 %	0.54 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	14 nap	12 nap	-2 nap

Szállítók forgási sebessége	25 nap	28 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	3,636	2,907	600
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4,450	3,545	267
Műszaki berendezések, gépek, járművek	887	614	188
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2,011	1,156	405
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	1,221	0	228
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	12,205	8,223	1,687