

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

Cégjegyzék száma: **15-09-071364**

Vállalkozás megnevezése: **MasterMind Interactive Kft**

Vállalkozás címe: **4400 Nyíregyháza Korányi F. utca 29/A**

Kiegészítő melléklet

a 2010. évi beszámolóhoz

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a **MasterMind Interactive Kft 2010.01.01-től 2010.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette: Czegle Kft

A könyvelést végző személy neve: Kerekes Jajosné

A könyvelést végző regisztrációs száma: 121902

1. A vállalkozás adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alakulás

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2007.03.30**

A társaság teljes cégneve: **MasterMind Interactive Kft**

Rövidített cégneve: **MasterMind Interactive Kft**

Székhelye: **4400 Nyíregyháza Korányi F. utca 29/A**

Telephelye(i): **-**

Adószáma: **13920410-2-15**

Tulajdonosi struktúra

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

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Bagaméry Péter	3.000	100%

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

A társaság a beszámolási időszakban tagjának kölcsönt nem nyújtott

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

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Munkahelyi cím: **4400 NYÍREGYHÁZA KORÁNYI FRIGYES U. 29/A.**

Telefon:

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört a társasági szerződés TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

A társaság alaptevékenysége: 4741

Piaci helyzet:

Árbevételünk nagy részét a nagykereskedelmi tevékenységből értük el. Árbevételünket az előző évhez képest megnövekedtük.

2. A számviteli politika főbb vonásai

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: 2010.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2010.01.31

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra. A társaság tevékenységből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

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

Készletek: tényleges beszerzési áron épültek a mérlegbe. A tételes leltárfelvételre 2010.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

A társaság 2010 évben 950 eFt fejlesztési tartalékot képzett.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2007.12.31-i MNB közép árfolyamon.

A választott mérleg az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló, az eredménykimutatás „A” típusú egyszerűsített összköltség eljárással készült.

3. A társaság valós vagyoni, pénzügyi elemei a következők

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	1,960,000	1,845,336
Pénzügyi műveletek eredménye	-18,000	-217,269
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	1,942,000	1,628,067

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.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérlegben a 2010. és a 2009. évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

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

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Áruk	817,177	15,817,177
KÉSZLETEK	817,177	15,817,177

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	275,692	1,117,051
Bankbetétek	53,606	2,201,380
PÉNZESZKÖZÖK	329,298	3,318,431

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lej. kölcsönadott pénzeszközök	6,500	0
Áfa túlfizetése	330	1,398
Egészségügyi hozzájárulás túlfizetése	21	0
Munkaadói járulék túlfizetése	34	16
Munkavállalói járulék túlfizetése	12	0
Szakképzési járulék túlfizetése	13	1
Iparüzési adó túlfizetés	0	80
EGYÉB KÖVETELÉSEK	6,910	1,495

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

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	217,372
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	217,372

Saját tőke alakulása 2010. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	3,000,000	3,000,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-1,272,000	433,000
Lekötött tartalék	950,000	950,000
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1,705,471	1,389,067
SAJÁT TŐKE	4,383,471	5,772,067

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	237	159
Személyi jövedelem adó	12	49
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	0	220
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	39	167
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	12	50
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	11	0
Munkavállalói járulék fizetési kötelezettség	0	1
Iparűzési adó fizetési kötelezettség	138	0
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	449	646

Az eredménykimutatás kiegészítése:

Az eredmény-kimutatás tárgyevi és előző évi adatai teljes mértékben összehasonlíthatók.

A 2010.01.30 - n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2010. évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.

Mérleg szerinti eredmény: 1,389,067 eFt.

Tájékoztató kiegészítések:

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

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	4,144,007
Bérfelrakások	1,222,499
Személyi jellegű egyéb kifizetések	92,797
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5,459,303

A dolgozók részére kifizetett munkabér 4,144 eFt volt.

Egyéb kiegészítő információk:

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

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Kelt: Nyíregyháza, 2011. március 30

Bagaméry Péter
ügyvezető

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	11.35 %	3.45 %	-7.90 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	407.97 %	513.51 %	105.54 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	2,266.55 %	9,145.65 %	6,879.10 %
Tárgyi eszközök aránya	11.35 %	3.45 %	-7.90 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Forgó eszközök aránya	88.65 %	96.55 %	7.90 %
Vevők / szállítók aránya	197.71 %	54.53 %	-143.18 %
Tőke ellátottsági mutató	46.30 %	17.71 %	-28.58 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	53.70 %	82.29 %	28.58 %
Likviditási ráta	165.09 %	117.33 %	-47.75 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	8.05 %	1.80 %	-6.25 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	2.57	3.15	0.58
Készletek fordulatszáma	29.80	6.50	-23.30
Tőke forgási sebessége	5.56	17.81	12.25
Saját tőke megtérülési mutató	0.39	0.24	-0.15
Saját tőke növekedési mutató	1.46	1.92	0.46
Vagyonfedezeti mutató	4.08	5.14	1.06
Likviditási gyorsráta	1.49	0.58	-0.91
Tőkeáttétel	2.16	5.65	3.49

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	44.30 %	28.21 %	-16.10 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	38.90 %	24.07 %	-14.83 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	11 nap	38 nap	27 nap
Szállítók forgási sebessége	6 nap	71 nap	65 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	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	354	290	56
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	325	0	162
Beruházások, felújítások	834	834	0
Összesen	1,513	1,124	217