

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 29/A**

Kiegészítő melléklet

a 2011. évi beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: **Nyíregyháza, 2012.03.31**

Bagaméry Péter

P.H.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a **MasterMind Interactive Kft 2011.01.01-től 2011.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi 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 Jánosné

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**

Adószáma: **13920410-2-15**

Tulajdonosi struktúra

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

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.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott.

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

Fontosabb tevékenységi körök:

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

A társaság alaptevékenysége: 4741

Piaci helyzet:

PIACI HELYZETET NAGY ÁRVERSENÝ JELLEMZI.

2. A számviteli politika főbb vonásai

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2012.03.31

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 leírasi kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra. A társaság tevékenységéből 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 2012.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2011.12.31-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 elemi a következők

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	1,845	5,660
Pénzügyi műveletek eredménye	-217	-1,765
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	1,628	3,895

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 2011 és a 2010 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	15,817	20,817
KÉSZLETEK	15,817	20,817

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	1,117	786
Bankbetétek	2,202	1,240
PÉNZESZKÖZÖK	3,319	2,026

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

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	354
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	354

Saját tőke alakulása 2011. 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	433	1,822
Lekötött tartalék	950	950
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1,389	3,504
SAJÁT TŐKE	5,772	9,276

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

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	
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	0

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

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	354
Bírság, jogkövetkezmények	10
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	364

Az eredménykimutatás kiegészítése:

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

A 2012.03.31 - n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2011 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.

Mérleg szerinti eredmény: 3,504 eFt.

Tájékoztató kiegészítések:

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

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 6 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	8,980
Bérbiztosítások	2,592
Személyi jellegű egyéb kifizetések	50
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	11,622

A dolgozók részére kifizetett munkabér 8,980 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 jelenített környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény elírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendi a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Kelt: Nyíregyháza, 2012. április 27.

.....
 ügyvezető

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	3.45 %	2.07 %	-1.38 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	513.52 %	937.92 %	424.39 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	9,146.00 %	15,730.54 %	6,584.54 %
Tárgyi eszközök aránya	3.45 %	2.07 %	-1.38 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Forgó eszközök aránya	96.55 %	97.93 %	1.38 %
Vevők / szállítók aránya	54.53 %	33.75 %	-20.78 %
Tőke ellátottsági mutató	17.71 %	19.39 %	1.68 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	82.29 %	80.50 %	-1.79 %
Likviditási ráta	117.33 %	121.66 %	4.32 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	1.79 %	3.64 %	1.84 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	3.15	3.25	0.10
Készletek fordulatszáma	6.50	7.47	0.97
Tőke forgási sebessége	17.81	16.77	-1.04
Saját tőke megtérülési mutató	0.24	0.38	0.14
Saját tőke növekedési mutató	1.92	3.09	1.17
Vagyonfedezeti mutató	5.14	9.38	4.24
Likviditási gyorsráta	0.58	0.68	0.09
Tőkeáttétel	5.65	5.16	-0.49

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	28.21 %	41.99 %	13.78 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	24.06 %	37.77 %	13.71 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	38 nap	19 nap	-20 nap
Szállítók forgási sebessége	71 nap	55 nap	-15 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	156	135
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	325	0	0
Beruházások, felújítások	834	834	0
Összesen	1,513	989	135