

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 2012. 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 rendelkeztetett
Külföldi telephelyek:
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkeztetett
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**

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

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt **nem nyújtott**.

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.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Bagaméry Péter	4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 74/a.		

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve **önálló**.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: Számítástechnikai szoftver és berendezések kiskereskedelme

A fenti tevékenységek folytatását törvény **nem korlátozza és nem tiltja**.

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

Piaci pozíció: Kereskedelmünk bővül, egyre több vevőt köszönhetünk ügyfeleink között.

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 könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Jelen beszámoló a **MasterMind Interactive Kft 2012.01.01-től 2012.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2012.12.31.*

Mérlegkészítés időpontja: *2013.01.31.*

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 -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 2012.12.31-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 2012 és a 2011 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	20,817	26,817

KÉSZLETEK	20,817	26,817
------------------	---------------	---------------

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	786	366
Bankbetétek	1,240	166
PÉNZESZKÖZÖK	2,026	532

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lej. kölcsönadott pénzeszközök	16,000	15,000
Különféle egyéb követelés	0	36
Társasági adó túlfizetés	0	1
Egészségbiztosítási járulékok túlfizetése	0	959
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak túlfizetése	1	1
Áfa túlfizetése	0	607
Szakképzési járulék túlfizetése	4	0
Iparüzési adó túlfizetés	0	145
EGYÉB KÖVETELÉSEK	16,005	16,749

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	7,819

Vevő követelések kapcsolt vállalkozás felé

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	7,819

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	0

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 36 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2012. 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	1,822	5,326
Lekötött tartalék	950	950
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3,504	3,248
SAJÁT TŐKE	9,276	12,524

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 950 eFt, amely továbbra is: 950 eFt.

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	91	0
Személyi jövedelem adó	62	72
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	610	431
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	276	1,137
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	85	0
Áfa fizetési kötelezettség	932	0
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	5	0
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	0	2
Iparűzési adó fizetési kötelezettség	3	0
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2,064	1,642

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	18,639

A társaságnak 2012. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 68 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

Hátrасorolt kötelezettség: 0 eFt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség: 0eFt.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0.eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé nincs tartozásunk.

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 174,312 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 173,879 eFt.

Ebből export értékesítés: 433 eFt.

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	5,660	5,413
Pénzügyi műveletek eredménye	-1,766	-1,739
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	3,894	3,674

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	304
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	304

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	
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	304
Bírság, jogkövetkezmények	591
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	895

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	3,674
TAO alapot növelő tételek	895
TAO alapot csökkentő tételek	0
Adóalap	4,569
Társasági adó	427
Adózott eredmény	4,142

A rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása:

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
Összesen	0

A 2013.01.31- n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2012 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.
Mérleg szerinti eredmény: 3,248 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	4,142
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	3,248

Tájékoztató kiegészítések:

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

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 5 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	9,085
Bérbírálatok	2,188
Személyi jellegű egyéb kifizetések	725
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	11,998

A dolgozók részére kifizetett munkabér 8,892 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	2.07 %	9.43 %	7.36 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	937.92 %	231.54 %	-706.38 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	15,730.54 %	3,222.61 %	-12,507.93 %
Tárgyi eszközök aránya	2.07 %	9.43 %	7.37 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	3.57 %	3.57 %
Forgó eszközök aránya	97.93 %	90.51 %	-7.42 %
Vevők / szállítók aránya	33.75 %	41.95 %	8.20 %
Tőke ellátottsági mutató	19.39 %	21.83 %	2.43 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	80.50 %	78.05 %	-2.44 %
Likviditási ráta	121.66 %	115.96 %	-5.70 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	3.64 %	3.11 %	-0.53 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	3.25	3.04	-0.21
Készletek fordulatszám	7.47	6.50	-0.97
Tőke forgási sebessége	16.77	13.92	-2.85
Saját tőke megtérülési mutató	0.38	0.26	-0.12
Saját tőke növekedési mutató	3.09	4.17	1.08
Vagyonfedezeti mutató	9.38	2.32	-7.06
Likviditási gyorsráta	0.68	0.56	-0.12

Tőkeáttétel	5.16	4.58	-0.58
-------------	------	------	-------

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	41.98 %	29.34 %	-12.64 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	37.76 %	25.93 %	-11.83 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	19 nap	16 nap	-2 nap
Szállítók forgási sebessége	55 nap	39 nap	-16 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	4,346	103
Műszaki berendezések, gépek, járművek	193	193	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	354	36	120
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	406	0	81
Beruházások, felújítások	834	834	0
Összesen	6,237	5,409	304