

1	3	8	0	5	3	0	0	4	6	7	3	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	3	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Adószám: 13805300-4-07

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Group Zrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma: 8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a Tel: 22/445-522


**2008. évi**

## **Éves beszámoló**

*A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte*

**Keltezés: Sárszentmihály, 2009. május 5.**

**MASTERPLAST MASTERPLAST GROUP ZRT.**  
 8143 Sárszentmihály, Árpád u. 1/A.  
 Adószám: 13805300-4-07  
 Csoportos Adószám: 17780151-5-44  
 Hírfélszám: 12023008-00396197-00100004



a vállalkozás vezetője

**Masterplast Group Zrt.**  
**Mérleg "A" változat**  
**Források (passzívák)**

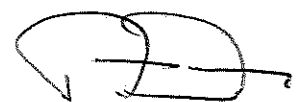
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2007.01.01.-XII.31	Előző évek korr.	Tárgyév 2008.01.01.- XII.31
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>2 717 617</b>	<b>0</b>	<b>2 185 142</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 412 838</b>	<b>0</b>	<b>1 576 529</b>
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
	2. Átváltoztatható kötvények			
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	656 437		806 584
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	756 401		769 945
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 304 779</b>	<b>0</b>	<b>608 613</b>
	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
	- ebből átváltoztatható kötvények			
	2. Rövid lejáratú hitelek	1 052 858		312 091
	3. Vevőktől kapott előlegek			
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	143 088		107 545
	5. Váltótartozások			
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	101 135		135 426
	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 698		53 551
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>263 418</b>	<b>0</b>	<b>184 985</b>
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	43 442		7 287
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	89 655		56 525
	3. Halasztott bevételek	130 321		121 173
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>6 007 811</b>	<b>0</b>	<b>5 588 799</b>

Sárszentmihály, 2009.május 5.



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

13805300-4673-114-07

Statisztikai számjel

07-10-001342

Cégjegyzék száma

**Masterplast Group Zrt.**

Mérleg "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év 2007.01.01.-XII.31	Előző évek korr.	Tárgyév 2008.01.01.-XII.31
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>4 977 416</b>	<b>0</b>	<b>4 879 908</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>62 455</b>	<b>0</b>	<b>51 987</b>
	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
	3. Vagyoni értékű jogok			
	4. Szellemi termékek	62 455		51 987
	5. Üzleti vagy cégérték			
	6. Immateriális javakra adott előlegek			
	7. Immateriális Javak értékhelyesbítése			
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 797 079</b>	<b>0</b>	<b>2 308 047</b>
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 376 776		2 108 739
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 017		52 051
	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85 102		113 715
	4. Tenyészállatok			
	5. Beruházások, felújítások	271 934		1 793
	6. Beruházásokra adott előlegek	4 250		31 749
	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>3 117 882</b>	<b>0</b>	<b>2 519 874</b>
	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 278 752		1 286 791
	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 737 790		1 095 397
	3. Egyéb tartós részesedés			
	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	101 340		137 686
	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

**Masterplast Group Zrt.**  
**Mérleg "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

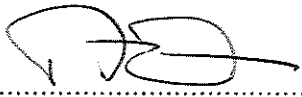
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év 2007.01.01.-XII.31	Előző évek korr.	Tárgyév 2008.01.01.-XII.31
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>991 992</b>	<b>0</b>	<b>640 685</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>540</b>
	1. Anyagok			
	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
	4. Késztermékek			
	5. Áruk			540
	6. Készletekre adott előlegek			
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>976 741</b>	<b>0</b>	<b>624 835</b>
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	37 524		7 777
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	763 298		441 967
	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
	4. Váltókövetelések			
	5. Egyéb követelések	175 919		175 091
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>86</b>
	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
	2. Egyéb részesedés			
	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
	4. Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	6		86
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>15 245</b>	<b>0</b>	<b>15 224</b>
	1. Pénztár, csekkek	7 411		4 487
	2. Bankbetétek	7 834		10 737
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>38 403</b>	<b>0</b>	<b>68 206</b>
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 734		45 183
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 669		23 023
	3. Halasztott ráfordítások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>6 007 811</b>	<b>0</b>	<b>5 588 799</b>

Sárszentmihály, 2009.május 5.

  
 .....  
 Vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

13805300-4673-114-07  
Statisztikai számjel

07-10-001342

Cégjegyzék száma

Masterplast Group Zrt.

Mérleg "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2007.01.01.-XII.31	Előző évek korr.	Tárgyév 2008.01.01.- XII.31
D	Saját tőke	3 026 776	0	3 218 672
I.	Jegyzett tőke	20 000		1 000 000
	Ebből: visszavásárolt részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék			
IV.	Eredménytartalék	1 513 382		1 904 936
V.	Lekötött tartalék	417 440		121 840
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	1 075 954		191 896
E.	Céltartalékok	0	0	0
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
	3. Egyéb céltartalék			

13805300-4673-114-07

Statisztikai számjel

07-10-001342

Cégjegyzék száma

Masterplast Group Zrt.

## "A" típusú Eredménykimutatás

### összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Sor- szám	Megnevezés	Előző év 2007.01.01.- XII.31	Előző évek korr.	Tárgyév 2008.01.01.-XII.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 610 167		588 349
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	6 358 670		520 354
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)</b>	<b>12 968 837</b>	<b>-</b>	<b>1 108 703</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 799		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03 ± 04)</b>	<b>8 799</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>361 109</b>		<b>284 805</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 042		
05.	Anyagköltség	236 975		33 167
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	405 107		160 217
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	67 974		11 664
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	10 274 117		406 963
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	321 974		69 205
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások ( 05 + 06 + 07 + 08 + 09)</b>	<b>11 306 147</b>	<b>-</b>	<b>681 216</b>
10.	Béreköltség	371 199		209 141
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	102 764		49 919
12.	Bérfjárulékok	127 884		73 080
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások ( 10 + 11 + 12 )</b>	<b>601 847</b>	<b>-</b>	<b>332 140</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>111 358</b>		<b>89 174</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>195 781</b>		<b>133 658</b>
	Ebből: értékvesztés	4 064		73 244
<b>A.</b>	<b>Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV</b>	<b>1 123 612</b>	<b>-</b>	<b>157 320</b>

**Masterplast Group Zrt.****"A" típusú Eredménykimutatás****összköltség eljárással**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Sor-szám	Megnevezés	Előző év 2007.01.01.- XII.31	Előző évek korr.	Tárgyév 2008.01.01.-XII.31
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	155 962		40 658
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	155 962		40 658
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	130 715		165 021
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	58 511		131 668
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	587 388		163 654
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei ( 13 + 14 + 15 + 16 +</b>	<b>874 065</b>	<b>-</b>	<b>369 333</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	178 231		107 381
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			50 120
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	569 192		188 996
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai ( 18 + 19 ± 20 + 21 )</b>	<b>747 423</b>	<b>-</b>	<b>296 377</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye ( VIII - IX. )</b>	<b>126 642</b>	<b>-</b>	<b>72 956</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény ( ± A ± B )</b>	<b>1 250 254</b>	<b>-</b>	<b>230 276</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>9 486</b>		<b>9 148</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>1 283</b>		<b>4 772</b>
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény ( X - XI. )</b>	<b>8 203</b>	<b>-</b>	<b>4 376</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény ( ± C ± D )</b>	<b>1 258 457</b>	<b>-</b>	<b>234 652</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>182 503</b>		<b>42 756</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény ( ± E - XII. )</b>	<b>1 075 954</b>	<b>-</b>	<b>191 896</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény ( ± F + 22 - 23 )</b>	<b>1 075 954</b>	<b>-</b>	<b>191 896</b>

1	3	8	0	5	3	0	0	4	6	7	3	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	3	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Adószám: 13805300-4-07

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Group Zrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma: 8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a Tel: 22/801-382

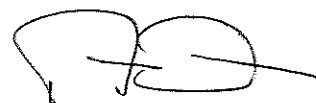
**2008. december 31.**

**Kiegészítő melléklet**

*A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte*

**Keltezés: Sárszentmihály, 2009. május 5.**

**MASTERPLAST MASTERPLAST GROUP ZRT.**  
8143 Sárszentmihály, Árpád u. 1/A.  
[14] Adószám: 13805300-4-07  
Csoportos Adószám: 17780151-5-44  
Rajfilszen: 12023008-00396197-00100004



**a vállalkozás vezetője**



## **Masterplast Group Zrt.**

### **Tartalomjegyzék:**

Általános kiegészítések	1. oldal
Piaci helyzet	2. oldal
Számviteli politika főbb vonásai	3. oldal
Eszközök	3. oldal
Források	5. oldal
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	6. oldal
Mérlegen kívüli tételek	8. oldal

### ***Mellékletek:***

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása	1. számú
Részesedések alakulása	2. számú
Leányvállalati forgalom és hitelállomány	3. számú
Aktív és passzív időbeli elhatárolások	4. számú
Saját tőke éven belüli alakulása	5. számú
Kimutatás a fennálló hitelekről és fedezeteiről	6. számú
Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	7. számú
Igénybe vett szolgáltatások részletezése	8. számú
Egyéb szolgáltatások részletezése	9. számú
Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése	10. számú
Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek	11. számú
Árfolyamfedezeti swap ügyletek részletezése	12. számú
Főbb gazdasági mutatók	13. számú
Eszközök és források összetétele, alakulása	14. számú
Cash Flow kimutatás	15. számú
Követelésekre elszámolt értékcsökkenés az adós minősítése alapján	16. számú

## **Általános kiegészítések**

**Működési forma:** Zártkörűen Működő Részvénytársaság

### **Bejegyzve:**

Jogelődje a Masterplast Kft., 1997. december 9.-én.

A jogelőd Masterplast Kft. 2006. szeptember 29-én zártkörű részvénytársasággá alakult át Masterplast Group Zrt. néven.

Társaság székhelye: 8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a.

Internetes honlap címe: [www.masterplastgroup.com](http://www.masterplastgroup.com)

A mérleg fordulónapja: 2008. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2009. január 31.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a társaság székhelyén (8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a.) is megtekinthetők.

Társaságunk feladata összeállítani a vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe minden leányvállalatot bevonunk. Az elfogadott IFRS nemzetközi standardok alapján elkészített éves konszolidált beszámoló is társaságunk székhelyén tekinthető meg.

**Beszámoló aláírására jogosult személy:** Tibor Dávid vezérigazgató

**Lakhelye:** 8000. Székesfehérvár  
Pöstyéni u. 39.

***Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:***

Lángi Jenőné (8000. Székesfehérvár, Körösmezei u. 34/a). A Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 121369

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló a Moore Stephens Wágner Könyvvizsgáló Kft. képviseletében Martonné Őszi Rózsa, MKVK száma: 006365

Könyvvizsgálói díj: 850.000 Ft

### **Tulajdonviszonyok:**

Magánszemélyek által alapított gazdasági társaság, amit magánszemély tulajdonosai kereskedelmi céllal hoztak létre.

A társaság alaptőkéje: 1.000.000.000,-Ft, mely teljes egészében készpénzből áll.

Az alaptőke részvények szerinti megoszlása:

9.900.000	db	egyenként	100,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvény
100.000	db	egyenként	100,-Ft névértékű likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi jogot biztosító részvény

A részvények előállítási módja: dematerializált részvény

Tulajdonosi helyzet az alábbiak szerint:

1. Tibor Dávid	Pénzbeli hozzájárulás:	560.550.000,- Ft
2. Ács Balázs	Pénzbeli hozzájárulás:	<u>439.450.000,- Ft</u>
		1.000.000.000,- Ft

1. Tibor Dávid	5.549.445 szavazat
2. Ács Balázs	<u>4.350.555 szavazat</u>
Összesen:	9.900.000 szavazat

### **Fő tevékenységi kör:**

- 46.73 Fa-, építőanyag-, szaniteráru nagykereskedelem

2007. szeptember 30.-án a Masterplast Group Zrt.-ből kiválással létrejött az új Masterplast Kft. Ez a társaság folytatja a gyártási és kereskedelmi tevékenységet. A működéshez szükséges eszközöket és azok forrásait a végleges vagyonmérleg, vagyonleltárban foglaltaknak megfelelően a Zrt. nevezett társaság rendelkezésére bocsátotta.

Az átalakítás indoka, hogy a Masterplast Group Zrt. mint leányvállalati és ingatlanvagyon kezelő áll a vállalatcsoport élén.

### **Piaci helyzet**

Az építőiparban 2008. évben folytatódott a már két éve tartó visszaesés, teljesítménye 10,7 százalékkal elmaradt az előző. évitől. Az ágazati konjunktúra lefelé menő ága hosszabb, mélypontja alacsonyabb a vártnál és a korábbi ciklusokénál. Az uniós forrásokra alapozott beruházások teljesítmény növelő hatása a múlt év közepétől beindult, azonban nem volt eléggé átütő erejű. Az év utolsó időszakában kialakult pénzügyi válság jelentősen visszaesést okozott. A hitelforrások szűkössége az állami, üzleti és lakossági beruházásokat is visszafogta.

A visszaeső forgalom mellett tovább rontja a helyzetet a láncartozás, a fekete foglalkoztatás, illetve a szakképzett munkaerő hiánya. Jelentősen romlott az építőipari ágazatba tartozó vállalkozások likviditási helyzete.

Társaságunk a tevékenységét 1997. áprilisában kezdte, azóta dinamikusan fejlődött. Az utóbbi évek építőiparra jellemző nehézségei ellenére mára a hazai építőipari anyagkereskedelmi piac meghatározó szereplőjévé nőtte ki magát, piaci részesedése folyamatosan nőtt. Teljesítményünket közvetlenül és közvetve e szegmens alakulása befolyásolja, így 2008. évben nevezett külső hatások miatt nem tudtunk tervezett növekedési ütemünknek megfelelő eredményeket elérni.

### **A könyvvizetés módja**

A könyveinket magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint magyar forintban vezetjük.

A beszámolóink mérlege a Számviteli törvény 22.§.(1) pontjában foglaltak szerint, a 1 számú mellékletben részletezett „A változat” szerint készült.

Az eredménykimutatás a Számviteli törvény 71.§.(1)/(a) pontjában foglaltak szerint, a 2 számú mellékletben részletezett „A változat” szerinti összköltség eljárással készült.

### **A számviteli politika főbb vonásai**

A Számviteli politikánkban rögzített döntésünk alapján a Számviteli tv. 59. §-ban foglaltak szerinti valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kívánunk élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel.

Az eszközök és források leltározása a leltárszabályzatban foglaltak szerint történt, az előző időszakhoz képest nem változott.

## **ESZKÖZÖK**

### **Befektetett eszközök**

Nyilvántartásba vételük bruttó értéken (beszerzési érték ill. előállítási költség). A részvénytársasággá alakuláskor beszerzési értéként vettük figyelembe az átalakulási végleges vagyonelemtárban szereplő könyv szerinti nettó értéket.

Az új beszerzésű tárgyi eszközök aktiválása az üzembe helyezést követően minden hónap utolsó napján történik. Az értékcsökkenési leírást költségként havonta számoljuk el, az 100.000,-Ft feletti eszközök esetében egyedi műszaki becslés alapján lineárisan, figyelembe véve a hasznos élettartam végén várható maradványértéket, ha az jelentős nagyságrendű.

Az 100.000,-Ft alatti egyedi beszerzéseknél használatba vételkor egy összegben érvényesítjük az értékcsökkenést, és mennyiségi nyilvántartást vezetünk. A lineáris mértékű értékcsökkenéstől való eltérést tevékenységünk jellege nem indokolja.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök változását az **1. sz. mellékleten** mutatjuk be.

Társaságunk jelentős külföldi, valamint belföldi befektetésekkel rendelkezik, melyek között vannak Európai Unió, ill. 3. országbeli társaságok is. Részesedéseink részletezését a **2.számú melléklet** tartalmazza. Könyv szerinti értékük két szempont szerint különítendő el. Azok az eszközök, melyek a 2006. szeptember 29.-i

átalakuláskor már megvoltak, az átalakuláskori, könyvvizsgáló által átértékelt forint értéken szerepelnek. Azok a befektetések beszerzési deviza értéke, melyeket azóta szereztünk meg, 2008. december 31. napra vonatkozóan átértékelésre került.

A társaságoktól az év végi értékeléshez bekértük a várható eredményükre vonatkozó információkat. Ezeket felülvizsgálva megállapítást nyert, hogy Masterplast Österreich GmbH leányvállalatunknál 9.167 e Ft értékvesztés elszámolására volt szükség.

A tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban soron a leányvállalatoknak devizában és forintban hosszú lejáratra adott kölcsönök szerepelnek 1.095.397 e Ft értékben.

Masterplast Romania Srl. részére adott kölcsön lejáratát egy éven belüli, így azt teljes összegében, valamint a leányvállalati kölcsönök 2009. évi törlesztő részleteit a leányvállalatokkal kapcsolatos rövid lejáratú követelések között szerepeltetjük 212.736 e Ft értékben.

Leányvállalatainkkal kapcsolatos követelések, kötelezettségek, valamint bevételek részletezése a **3. sz. mellékletben** található.

Egyéb tartósan adott kölcsön az Asbo Roof Industries SA. részére kölcsönadott pénzeszközünk hosszú lejáratú részét tartalmazza.

## **Készletek**

A vásárolt anyagokat, árukat tényleges beszerzési áron vesszük készletre. A készlet mozgásokat az előző üzleti évhez hasonlóan a FIFO módszerrel megállapított áron vezetjük.

Év végén a tevékenységünk jellegéből adódóan anyagkészletekkel nem csak 540 e Ft árukészlettel rendelkezünk.

## **Követelések**

Vevő követelések a mérleg fordulónapot követő időszakban kiküldött folyószámla egyeztető levelekkel az adósokkal leegyeztetésre kerültek.

A december 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő követelések egyedi minősítését végeztük el a következő szempontok szerint:

- teljes értékű
- határidőn túli
- behajthatatlan

A Számviteli politikánkban meghatározott szempontok szerinti követelések év végi vizsgálatakor a belföldi vevőkre vonatkozóan értékvesztés elszámolását, valamint behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként történő leírását nem tartottuk szükségesnek. Kapcsolt vállalkozásainkkal szembeni áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból származó követelésekre számoltunk el értékvesztést 73.244 e Ft értékben, melyből 9.167 e Ft kapcsolt részesedés értékvesztése, a részletezését a **16. számú melléklet** tartalmazza.

Az export követeléseket külön vevőcsoportban tartjuk nyilván. Az év végi átértékelések megtörténtek, az árfolyam különbségek elszámolásra kerültek, mivel a Számviteli politikánkban rögzítettek szerinti összevont árfolyam-különbséget jelentős összegű.

Az egyéb rövid lejáratú követelések a nyilvántartásnak megfelelően a következők:

– Asbó Roof adott kölcsön rövid lej. része	34.421 e Ft
– Külföldi adóhatósággal szemben	1.434 e Ft
– Költségvetéssel szemben:	124.321 e Ft
– Önkormányzattal szemben	246 e Ft
– Egyéb követelések:	<u>14.669 e Ft</u>
Összesen:	175.091 e Ft

## Pénzeszközök

A bankoknál vezetett számlák esetében a december 31-i kivonattal egyezően egy összegben kerülnek kimutatásra. A devizaszámlán lévő pénzeszközeink fordulónapi árfolyam számítását elvégeztük, és az a már említett jelentős minősítésnek megfelelően lekönyvelésre került.

## Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek, költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezését a **4. számú melléklet** tartalmazza.

## FORRÁSOK

### Saját tőke

A saját tőke éven belüli mozgását a **5. melléklet** mutatja be.

Jegyzett tőke a társasági szerződésben rögzített névértéken 1.000.000 e Ft.

Eredménytartalék: nyilvántartás szerinti értéken jelenik meg a mérlegben.

Mérleg szerinti eredmény: a saját tőkéhez való hozzájárulás az eredménykimutatással egyezően.

Lekötött tartalék képzése az alábbiak szerint alakult:

2007. december 31. nyitó állomány:	417.440 e Ft
Tárgyi eszköz beszerzésre képzett fejlesztési tartalék	50.000 e Ft
Tárgyi eszköz beszerzésre képzett feloldott fejlesztési tartalék	-300.000 e Ft
GVOP „Master-Képző” pályázatra kapott támogatáshoz kapcsolódóan	-40.000 e Ft
SZV-2003-6-03-08-1 pályázatra kapott támogatáshoz kapcsolódóan	<u>- 5.600 e Ft</u>
Záró értéke:	121.840 e Ft

## Céltartalék

Adózás előtti eredmény terhére, a várható veszteségek és kötelezettségek fedezetére képzett forrás. Év végén céltartalékot nem képeztünk.

## Kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hiteleink* állománya a törlesztési ütemezésnek megfelelően változik.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel még a lízingelt eszközök 2009. december 31-ét követően esedékes törlesztő üteme. A 2008. évben esedékes törlesztő rész 9.946 e Ft, mely az egyéb kötelezettségek összegét növeli. Ebben a mérleg sorban szerepel még a Masterplast Kft. részesedés szerzésével kapcsolatos tulajdonosokkal szembeni hosszú lejáratú fizetési kötelezettség.

*Rövid lejáratú hiteleink* tartalmaznak beruházási hiteleket, folyószámlahiteleket, valamint rövid lejáratú forgóeszközhiteleket egyaránt. A hitelekről, fedezeteikről, valamint lejáratukról a **6. számú melléklet** tartalmaz részletes információkat.

*Szállítókkal szembeni kötelezettségek* a számlázott, 107.545 e Ft összegben. Szállítói állományunk nem tartalmaz lejárt fizetési kötelezettséget, szállítóinkat mindig határidőben kifizetjük.

*Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése:*

– munkavállalóknak fizetendő bér:	11.456 e Ft
– lízingköt. 2008. év törlesztő része	9.945 e Ft
– nyugdíjpénztáraknak fizetendő	1.436 e Ft
– költségvetéssel szembeni kötel.	16.855 e Ft
– egyéb kötelezettség:	<u>13.859 e Ft</u>
összesen:	53.551 e Ft

## Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolt tételeinek részletezését a **4. számú melléklet** tartalmazza.

## A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulásának számszerűsítését, a főbb gazdasági mutatókat a **13. számú melléklet** tartalmazza, Eszközök összetétele és időbeli alakulása és Források összetétele és időbeni alakulása a **14. számú melléklet** tartalmazza.

## Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a Számviteli törvény 71.§.(1)/(a) pontjában foglaltak szerint, a 2 számú melléklet „A változat” szerinti összköltség eljárással szerint készült.

**Export árbevételünk megoszlása:**

<i>EU tagországok felé:</i>	71.942 e Ft
<i>3. országok felé:</i>	448.412 e Ft
<b>Export árbevétel összesen:</b>	<b>520.354 e Ft</b>

**2008. évi értékesítési tevékenységünk nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységi körök szerint a következő:**

<b>Tevékenységi kör:</b>	<b>Árbevételen belüli megoszlása eFt-ban</b>	<b>%-os arányban</b>
46.73 Fa-, építőanyag, szaniteráru nagykereskedelem	808.610	72,93
68.20 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása	156.633	14,13
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	143.460	12,94

Az egyéb bevételek összetételét a **7. számú melléklet** mutatja be.

Az igénybe vett szolgáltatások fajtáit és értékét a **8. számú melléklet**, az egyéb szolgáltatások részletezését a **9. számú melléklet** tartalmazza.

**A létszám, bérköltség és átlagkereset részletezése:**

<b>Megnevezés</b>	<b>2008.</b>
<b>Létszám: (fő)</b>	
Fizikai	7
Szellemi	45
<b>Összesen</b>	<b>52</b>
<b>Bér: (eFt)</b>	
Fizikai	8.130
Szellemi	200.799
Állományon kívüli	212
<b>Összesen</b>	<b>209.141</b>
<b>Átlagkereset: (eFt/fő)</b>	
Fizikai	1.161
Szellemi	4.462

A személyi jellegű egyéb kifizetések bontását a **10. számú melléklet** mutatja be.



Egyéb ráfordítások részletezése a **7. számú mellékleten**. Értékvesztést a vevő- és kölcsönkövetelésekre, befektetésekre számoltunk el, a Számviteli politikánkban meghatározottak szerint.

Rendkívüli bevételek között az IHM-ITP-7 számú, Vállalatirányítási szoftverek közepes méretű vállalkozásoknak, a „Master-Képző” GVOP 1.1.2-2004 számú, a GVOP-2004.4.1.2 számú Üzleti partnerek közötti kapcsolat fejlesztés, SZV-2006-6-03-08-1 számú Hálózatépítés mesterfokon megnevezésű pályázatokra kapott összegek 2008. évre jutó összege szerepel.

Rendkívüli ráfordításaink részletezése:

– véglegesen átadott pénzeszközök	4.716 e Ft
– elengedett követelés	56 e Ft
összesen:	<u>4.772 e Ft</u>

A beszámolóban az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek, nem élünk a továbbtagolás lehetőségével.

A társasági adót módosító növelő és csökkentő tételek a **11. számú mellékleten**.

A pénzmozgás szerinti Cash Flow kimutatást a **15. számú melléklet** tartalmazza.

### Egyéb információk:

#### ***Mérlegen kívüli tételek:***

A hitelekhez kapcsolódó jelzálogokról, valamint fedezetekről a **6. számú melléklet** nyújt részletes információt.

Befektetett eszközök között nyilvántartásunkban 0 értékkel szereplő eszközeink beszerzési ára:

<i>adatok e Ft-ban</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Beszerzési ár</b>
Egyéb berendezések	1.117
Irodai, igazgatási berendezése	24.647
Egyéb eszközök	2.382
<b>Összesen</b>	<b>28.146</b>

Folyó peres ügyekből várható kötelezettségeink, valamint olyan kötelezettségeink, melyeknek hátralévő futamideje 5 éven túli, nincsenek.

Számviteli politikánkban meghatározott rendkívülinek számító esemény társaságunk 2008. évi gazdálkodása során nem történt.

#### *Üzletvezetés üzleti év utáni járandósága:*

A vezető tisztségviselők feladataikat alkalmazotti jogviszonyban végzik. Folyósított előleg, kölcsön a vezetés részére nem történt.

Társaságunk fő tevékenysége vagyonkezelés, így veszélyes anyagok az év folyamán nem képződtek. Az egyéb hulladékok megsemmisítésére társaságunk más vállalkozókkal kötött szerződésének megfelelően működik együtt.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan felmerülő jövőbeni várható költségekre céltartalékot nem képeztünk, mivel az év folyamán felmerült környezetvédelmi kiadás nem indokolja.

#### **Környezetvédelmi kiadásként kezelt tételek a következők:**

Tehergépjárműveink és személygépjárművek környezetvédelmi felülvizsgálatáért fizetett díjak: **48,6 e Ft**

Nagy figyelmet fordítunk környezetünk védelmére, melyet szolgál a telephelyünkön megépített olajfogó műtárgy. Azzal a céllal készült, hogy telephelyünkön parkoló áruszállító társaságok tulajdonát képező tehergépjárművekből esetlegesen szivárgó olaj, egyéb károsító anyag ne szennyezze környezetünket. 2008-as évben kialakítottuk az újrahasznosítható csomagolóanyagok szelektív gyűjtéséhez, tárolásához szükséges rendszert. A keletkezett depóniákat a telephelyünkön üzemeltetett bálázó gép segítségével lepréselünk és az erre jogosult hulladékátvevő lerakatnak, értékesítjük.

Saját tevékenységben végzett kutatás-fejlesztési tevékenységünk felmerült költségei a következők:

<b>Megnevezés</b>	<b>e. Ft</b>
Tevékenységhez használt tárgyi eszközök écs.	523
A projekten dolgozó személy személyi juttatása	846
Munkaadókat terhelő járulékok :	289
<i>TB járulék</i>	203
<i>Eg.bizt.jarulék</i>	42
<i>Tételes eü. hozzájárulás</i>	5
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	14
<i>Munkaadói járulék</i>	25
Béren kívüli juttatások	110
Anyagköltség	40
Szakkönyv	44
<b>Összesen:</b>	<b>1.851</b>

A 2008. évben kötött ill. lezárt árfolyamfolyam fedezeti swap ügyletek részletezését a **12. sz. melléklet** tartalmazza.

A beszámolási időszakban az említett ügyleten kívüli más opciós, valamint swap ügyleteink nem voltak, a mérlegben nem látszó, le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos jövőbeni kötelezettségeink nincsenek.

A számviteli tv. előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összkép mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához, így a fentieken kívül további adatok közlése nem szükséges.

Székesfehérvár, 2009. május 5.



.....  
aláírás

MASTERPLAST MASTERPLAST GROUP ZRT.  
8143 Sárszentmihály, Arpad u. 1/A.  
[14] Adószám: 13805300-4-07  
Csoportos Adószám: 17780151-5-44  
Rafifelsz: 12023008-00396197-00100004

## AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Alapítás átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó bruttó érték			116 982	81 218 181	81 335 163	1 410 653 891	61 302 907	117 580 902	271 934 139	4 250 000	1 589 537 700
Vásárlás			11 050	7 629 237	7 640 287	764 479 637	41 225	75 996 440	509 842 540	37 902 426	1 388 262 268
Apportálás											
Előállítás											
Átsorolás											0
Egyéb növekedés											0
Beruházás											0
Növekedés összesen	-	-	11 050	7 629 237	7 640 287	764 479 637	41 225	75 996 440	509 842 540		1 388 262 268
0-ra írás											
Selejtezés											
Eladás											0
Eladás											0
Apportba átadás											
Egyéb csökkenés			0	765 000	765 000			17 226 412		6 153 809	23 380 221
Beruházás									779 984 002		779 984 002
Csökkentés összesen	-	-	-	765 000	765 000	0	0	17 226 412	779 984 002		803 364 223
Záró bruttó érték	-	-	128 032	88 082 418	88 210 450	2 175 133 528	61 344 132	176 350 930	1 792 677	31 748 617	2 446 369 884
Nyitó és.			116 982	18 763 123	18 880 105	33 877 996	2 286 263	32 479 075	0		68 643 334
Növekedés			11 050	17 501 953	17 513 003	32 516 251	7 006 934	32 137 711			71 660 896
Csökkenés				170 144				1 981 294			1 981 294
Záró és.	-	-	128 032	36 094 932	36 222 964	66 394 247	9 293 197	62 635 492	0		138 322 936
Nyitó nettó érték	-	-	-	62 455 058	62 455 058	1 376 775 895	59 016 644	85 101 827	271 934 139	4 250 000	1 797 078 505
Záró nettó érték	-	-	-	51 987 486	51 987 486	2 108 739 281	52 050 935	113 715 438	1 792 677	31 748 617	2 308 046 948

adatok Ft-ban

## RÉSZESEDESEK 2008. december 31.

Leányvállalat neve	Ország	Cím	Alapítás éve	részvétel tulajdonos	2008.12.31. érték	Jegyzett tőke	Könyv szerinti érték Ft-ban 2008.12.31
Masterplast Romania S.R.L.	Románia	Sos. Borsului nr. 45. 410805 Oradea	2001.01.19	71%	25 560,00 RON		
Masterplast YU D.o.o.	Szerbia	Kalora Mladčanovica u. 20/a 24000 Subotica	2002.03.19	29%	10 440,00 RON	36 000 RON	180 460 844,29 Ft
				70%	3 500,00 USD		
				30%	1 500,00 USD	437 000 Din	85 000 000,00 Ft
Master Plast S.r.o.	Szlovákia	Gercanova 9. 85101 Bratislava	1999.11.04	65%	390 000 SKK		
				30%	180 000 SKK		
				5%	30 000 SKK	600 000 SKK	59 821 200,00 Ft
Master Plast Plus S.r.o.	Szlovákia	Gercanova 9. 85101 Bratislava	2008.02.13	100%	200 000 SKK	200 000 SKK	1 618 954,95 Ft
Masterplast d.o.o.	Honvátország	Planinska 71. 31305 Draz	2002.02.25	80%	16 000 HRK		
				20%	4 000 HRK	20 000 HRK	170 000 000,00 Ft
Master Plast Plus S.r.o.	Csehország	Mladoboleslavská 132. 190-17 Praha 9-Vinohrady	2002.02.18	55%	110 000 Kč		
				35%	65 000 Kč		
				10%	35 000 Kč	200 000 Kč	2 600 846,19 Ft
Masterplast Deutschland GmbH	Németország	Breite Strasse 6F 39114 Magdeburg	2003.07.08	70%	17 500 €		
Masterplast Bulgaria OOD	Bulgária	Novi Iskur, pk.1280, Sophia	2004.11.26	30%	7 500 €	25 000 €	100 000,00 Ft
Masterplast Ukrajna	Ukrajna	Pavlovich u. 5. Uzhgorod 88000	2006.03.17	100%	10 000 LEV	10 000 LEV	100 000,00 Ft
Masterplast Sp zoo	Lengyelország	Batorowo, Ul. Widok 12 82-080 Tarnowo Podgórzna	2005.06.06	80%	21 600 UAK		
				20%	5 400 UAK	27 000 UAK	888 890,00 Ft
Master Foam Kft	Magyarország	8143. Sárszentimihály Árpád u. 1/a	2004.06.29	85%	170 000 PLN		
				15%	30 000 PLN	200 000 PLN	12 000 000,00 Ft
Fóliatex Kft	Magyarország	8143. Sárszentimihály Árpád u. 1/a	2004.05.04	97%	2 900 000 Ft		
				3%	100 000 Ft	3 000 000 Ft	100 000,00 Ft
Masterplast Östereich GmbH	Ausztria	8000 Székesfehérvár, Borszáki u.8. A-2384 Benitenfurt bei Wien Franz Schubert Strasse 7	2007.03.20	100%	3 000 000 Ft		
Masterprofil Kft	Magyarország	8143. Sárszentimihály, Árpád u. 1/a	2007.01.17	100%	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	19 000 000,00 Ft
Masterplast Kft.	Magyarország	8143. Sárszentimihály Árpád u. 1/a	2007.09.30	100%	35 000 €	35 000 €	100 000,00 Ft
				100%	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	3 000 000,00 Ft
				88%	8 800 000 Ft		
				6%	600 000 Ft	10 000 000 Ft	752 000 000,00 Ft
				6%	600 000 Ft		
összesen:							1 286 790 735,43 Ft

Leányvállalati forgalom és hitelállomány  
2008.dec.31.

Masterplast Group Zrt.

3. számú melléklet

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételék részletezése

Név	Forgalom 2008. év	Kapott kölcsön 2008.dec.31.	Hitelállomány 2008. dec.31.	Hitel-értévesztés 2008.dec.31	Vevőállomány 2008.dec.31.	Vevő értékesítés 2008.dec.31.	Egyéb követelés 2008.dec.31.	Egyéb kötelezettség 2008.dec.31.	összesen	
									Szállítóállomány 2008.dec.31.	2008.dec.31.
Foliatex Kft	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Master Plast Plus Sro CZ	1 101	0	52 956	0	1 105	0	0	0	0	0
Master Plast Sro SK	5 635	0	17 740	0	2 853	0	0	0	0	0
Masterplast Doo HR	3 560	0	50 838	0	3 350	0	0	0	0	0
Masterplast Doo Mac	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Masterplast Deutschland GmbH	841	0	26 478	13 239	326	0	0	0	0	340
Masterplast KO SH PK	3	0	0	0	764	0	0	0	0	0
Masterplast Romania SRL	55 688	0	54 809	0	45 051	0	0	0	0	0
Masterplast YU Doo	440 391	0	74 138	0	61 917	0	29 536	0	0	0
MasterFoam Kft	63 445	0	474 197	0	29 322	0	0	0	0	0
Masterplast Ukrajina	796	0	0	0	1 902	0	0	0	0	0
Masterplast Mont Doo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Masterplast Sn zoo	2 397	0	97 801	0	0	0	0	0	0	0
Masterplast Bulgaria EOOD	662	0	81 287	40 844	5 708	1 986	0	0	0	0
MasterProfil Kft.	25 129	0	279 938	0	12 467	0	0	0	0	0
Masterplast Osterreich GmbH	472	0	16 416	8 208	360	0	0	0	0	0
Masterplast Kft.	502 229	133 527	0	0	28 717	0	0	0	79	1 461
Master Plast Plus S.r.o SK	0	0	116 503	0	7 740	0	0	0	0	0
Masterplast Asla Co.	0	0	27 118	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 102 405</b>	<b>133 527</b>	<b>1 370 220</b>	<b>62 091</b>	<b>201 560</b>	<b>1 986</b>	<b>29 536</b>	<b>79</b>	<b>1 821</b>	

értékek e Ft-ban

Masterplast Group Zrt.

## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	ezer Ft-ban	
	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Bank kamat	13	
Budvai kiállítás árbevétele	426	
HÉFOP-3.4.1-08/1. pályázat árbevétele		9 120
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen (nem kapcs.)</b>	<b>439</b>	<b>9 120</b>
Leányvállalti kölcsön kamat bevétele (2007. évi) (kapcsolt)	18 246	1 241
IMP07/04245 BÜMO 09/2007 (kapcsolt)	156	
IMP07/04246 BÜMO 09/2007 (kapcsolt)	175	
IMP07/04247 BÜMO 09/2007 (kapcsolt)	195	
IMP07/04248 BÜMO 09/2007 (kapcsolt)	92	
REG07/00439 MP DE (Bümo) (kapcsolt)	63	
REG07/00401 MP DE (Bümo) (kapcsolt)	184	
REG07/00438 MP DE (Bümo) (kapcsolt)	184	
Masterplast Kft. kapott kölcsön kamat bevétele (kapcsolt)		34 285
Flotta helymeghatározó (kapcsolt)		75
Gáz energia szolgáltatás (kapcsolt)		298
Víz, csatorna (BEL09/00016) (kapcsolt)		103
Masterplast Asia kamat (kapcsolt)		62
<b>Kapcsolt váll. szemb. bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>19 295</b>	<b>36 064</b>
Bank garancia elhatárolása	731	172
Akkreditív	42	
BEL07/07665 Targit szoftverkövetés	764	
BEL07/04064 Szoftverkövetés3917466,67	3 918	
BEL07/00962 Casco	31	
BEL07/03975 Internetes hirdetés felület	36	
BEL07/06668 Figyelő (profit csomag)	8	
BEL07/05341 Harvard Business	21	
BEL07/06043 Világgazdaság, Manager Magazin	54	
BEL07/06817 Controllor	8	
BEL07/04154 Napi Gazdaság	28	
BEL07/01478 Jobad/hirdetés	32	
BEL07/01721 CHIP Magazin	6	
BEL07/04746 Kárrendezés (JNE-545)	812	
BEL07/0450 Kárrendezése	21	
BEL07/07747 Humán Saldo előfizetés	6	
BEL07/07822 Világgazdaság	75	
BEL07/07780 F. megyei hírlap	16	
BEL07/07887 HVG előfizetés	11	
REG07/00504 Bricostore 2007.09.	7 848	
REG07/00529 SAS bonusz 2007 (2.994,40 EUR)	567	
REG07/00431 Bümo-bonusz 2007 (11.295,70 EUR)	2 141	
REG07/00402 Bricostore	199	
REG07/00411 Baumax	479	
REG07/00404 Raab Karcher	816	
BEL08/00293 Controlling hírlevél		3
BEL08/00309 Haszon Magazin		1
BEL08/00464 Figyelő Profit Plusz		6
BEL08/00476 Figyelő Profit Plusz		6
BEL08/00514 HVG előfizetés		4
BEL08/00643 Kreatív Online		11
BEL08/00901 Figyelő Profit Plusz		9
BEL08/00846 Napi gazdaság		29
BEL08/00699 HVG előfizetés		6
BEL08/00738 CompLex Iratmintatár		13
BEL08/00819 Xapt szoftver követés		3 774
BEL08/00817 A Controllor előfizetés		9
BEL08/01071 Business Superbrands		407
BEL08/00983 Harvard Business		21
BEL08/01223 Verleg Dashöfer		7
BEL08/01154 Manager Magazin		6
BEL08/01155 Világgazdaság		56
BEL08/001153 HVG előfizetés		3
BEL08/01334 CompLex cég hírek		73
BEL08/01302 Verleg Dashöfer		5
BEL08/01630 Xapt		5 583
BEL08/01584 Xapt targit sz. követés		783
BEL08/01608 Adó kérdések és válaszok		20
BEL08/01840 Gyártás trend		7
BEL08/01739 Munkaügyi tanácsadó		10
BEL08/01829 Népszabadság		31
BEL08/01837 HVG előfizetés		12
BEL08/01867 Xapt		11 731
BEL08/1874 Milton Humán Saldo		11
BEL08/1784 Fejér Megyei Hírlap		16
BEL08/01787 A könyvelő előfizetés		20
BEL08/00355 Auto Securit felügyelet		23
IMP08/00063 Saya		154
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>18 669</b>	<b>23 022</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>38 403</b>	<b>68 206</b>

Masterplast Group Zrt.

## PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
EXP07/0339 Masterplast YU bónusz (73.949,72 EUR) (kapcsolt)	18 656	
MP KO késedelmi kamat elhatárolása (kapcsolt)		698
<b>Kapcsolt váll. szemb. bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>18 656</b>	<b>698</b>
REG07/00517 Sansetsu bónusz 2007 (2.714,44 EUR)	922	
REG07/00432 Mateicius a.s (66,29 EUR)	22	
Partium 2007	711	
Dechtochema 2007 (REG07/00436,437)	1 045	
REG07/00523 Onduline (43.795,21 EUR)	14 835	
REG07/00524 Likov ( 21.405,52 EUR)	7 251	
Varping d.o.o. bónusz 2008 (24.890,02 EUR)		6 590
<b>Bevételek passzív elhatárolása</b>	<b>24 786</b>	<b>6 590</b>
Masterplast Gyártó és Ker. Kft-től kapott kölcsön fizetendő kamata		50 120
<b>Kapcsolt váll. szemb. Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>		<b>50 120</b>
Bankkamat 49636,29 EUR	14 971	
Bankkamat	3 090	
Bankköltség	22	
Forgalmi jutalék	72	
Határidős ügylet vesztesége	53 038	
Mobiltelefonköltség (nettó összeg+le nem vonható áfa)	2 300	
Óko-Pack hasznosítási díj	280	
Éttermi szolgáltatás (pt)	64	
Vízdíj	70	
Aramdíj	894	
Bankkamat 4,118,42 USD	711	
Román oktatási árbevétel adója 48.000 EUR	12 161	
Román hitel kamat adója 1.790,85 EUR	454	
Lengyel hitel kamat adója 812,71 EUR	206	
Bolgár hitel kamat adója 222,30 EUR	56	
Vezetékes telefonköltség (nettó összeg+le nem vonható áfa)	3	
Továbbszámolt vámköltség	17	
Axapta liszensz (kapcsolt)	1 246	
Lengyel hitelkamat adója (812,71 EUR)	206	206
Dolgozói internet pénztári kifiz. (Cafeteria)		184
BEL09/00024 Mobil telefon		542
BEL09/00008 Vagyonvédelem		233
BEL09/00012 Posta költség		13
BEL08/01861 Posta költség		91
IFRS könyvvizsgálói díj		845
Könyvvizsgálói díj		450
BEL09/00038 Villamos energia számla		385
BEL09/00038 Villamos energia számla		4
BEL09/00028 Gáz energia szolgáltatás		269
BEL09/00035 Vezetékes telefon		150
BEL09/00035 Késedelmi kamat		1
BEL09/00016 Víz, csatorna		26
BEL09/00033 Számla vezetési díj		1
BEL09/00037 Késedelmi kamat		-
BEL08/01880 Web lap karbantartás		70
BEL09/00020 Lindström lábtörölő tisztítás		8
BEL09/00034 Nyarma tanácsadói szolgáltatás		1 250
BEL09/00006 J.C.E water szódagép bérlet		41
BEL09/00014 Meló-Diák irodai szolgáltatás		45
Chéque déjeuner étkezési utalvány		546
Chéque déjeuner étkezési utalvány kez. költség		7
Alkalmi munkavállaló bére (takarító hölgy, 14 nap)		42
Felhasznált közteherjegy (takarító hölgy, 14 nap)		13
Flotta helymeghatározó		75
Gáz, energia szolgáltatás		298
BEL09/00016 Víz, csatorna		103
Reperenciáció adója		121
Reperenciáció adója		385
<b>Költségek, ráfordítások elhatárolása</b>	<b>89 655</b>	<b>6 404</b>
IHM-ITP pályázat	2 701	1 980
GVOP-1.1.2 pályázat	91 782	88 216
GVOP-4.1.2 pályázat	15 800	11 542
SZVP-2003 pályázat	20 038	19 435
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>130 321</b>	<b>121 173</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>263 418</b>	<b>184 985</b>



## Masterplast Group Zrt.

## Saját tőke éven belüli alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Méreg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó	20 000		1 513 382	417 440		1 075 954	3 026 776
növekedés							
2007. évi eredmény átvezetése			1 075 954			- 1 075 954	
Lekötött tartalék visszavezetése			345 600	- 345 600			
csökkenés							
Jegyzett tőke emelése er.tart.-ból			- 980 000				
Lekötött tartalék átvezetése			- 50 000	50 000		191 896	
<b>2008. december 31.záró</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-</b>	<b>1 904 936</b>	<b>121 840</b>	<b>-</b>	<b>191 896</b>	<b>3 218 672</b>

6. számú melléklet

Masterplast Group Zrt.

Kimutatás a fennálló hitelekéről és fedezetiről  
2008. december 31.

Hiteleket nyújtó pénzintézet: Raiffeisen Bank

Hitel típusa	Kerőösszeg ezer USD	Kerőösszeg ezer EUR	Kerőösszeg ezer HUF	Lejárat	Tárgyév végéig igénybe vett	Fedezet típusa
Beruházási hitel FK-MC-5/2007			206 080,00	2012.07.31	<b>641 118,45 EUR</b> 169 755 343,18 Ft	Készíftető kezesség: Tibor Dávid és Ács Balázs
Forgó eszköz hitel FKMC-5/2008 (FK-31/2004)			33 474	2009.08.30	<b>63 600,00 EUR</b> 16 840 008,00 Ft	30 Legnagyobb vevő követelésén alapított zálogjog
Forgó eszköz hitel FKMC-7/2008 (FK-2/2005)			98 538,00	2010.01.18	<b>98 537 935,00 Ft</b>	Egyetemleges készíftető kezesség: Masterplast Kft és Masterplast Group Zrt.
Forgó eszköz hitel FKMC-6/2008 (FDK-1/2005)			192 105	2010.02.25	<b>438 750,00 EUR</b> 116 172 225,00 Ft	Leányvállalatok készíftető kezessége: Csehország, Bulgária, Lengyelország, Németország, Ukrajna, Főliatex Kft, Masterfoam Kft, Masterprofil Kft.
Beruházási hitel FK-MC-4/2007			219 920	2012.07.31	<b>500 318,44 EUR</b> 132 474 316,54 Ft	Üzletrészen alapított zálogjog: Masterfoam Kft, Masterprofil Kft, Főliatex Kft, Mp Csehország, MP Bulgária, MP Németország, MP Lengyelország, MP Ukrajna
Forgó eszköz hitel FK-MC-1/2006			146 800	2010.12.31	<b>513 681,28 EUR</b> 136 012 529,32 Ft	Vagyonterhelő zálogjog
Beruházási hitel FK-MC-20/2005			156 000	2010.08.20	<b>539 173,46 EUR</b> 142 762 348,74 Ft	Beszámítás
Beruházási hitel FKMC-8/2008			200 000	2013.03.30	<b>116 810 814,77 Ft</b>	Ingatlan jelzálog 104/12 hrsz, 041/11 hrsz, 041/12 hrsz, 041/13 hrsz, 0142 hrsz.
Beruházási hitel FKMC-9/2008			350 000	2013.03.30	<b>189 286 740,91 Ft</b>	
<b>Összesen:</b>					<b>1 118 652 261,46 Ft</b>	

Masterplast Group Zrt.

**EGYÉB BEVÉTELEK**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele külső váll.-nak	21 679	4
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele kapcsolt váll.-nak	36 204	1 861
Kapott késedelmi kamat nem kapcsolt váll. szemben	582	0
Kapott késedelmi kamat kapcsolt váll. szemben	31 665	11 102
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	546	0
Biztosítótól kapott kártérítés	5 838	143
Egyéb kapott kártérítés	195	2 210
Utólag kapott engedmény	255 581	256 533
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	3 043	0
Állami költségvetéstől kapott, visszatérített kés. pótlék	0	2
Kapott támogatás költségek ellentételezése	426	9 120
TB kifizetőhelyi költségterítés bevétele (1%)	59	0
Apanap távollét megtérítése	225	183
Egyéb ki nem emelt bevételek	4 978	3 577
Kerekítés miatti bevétel	88	70
<b>Összesen:</b>	<b>361 109</b>	<b>284 805</b>

**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartott értéke (külső váll.)	31 413	0
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartott értéke (kapcs. váll.)	34 840	1 680
Késedelmi kamat APEH	55	0
Bírságok	446	22
Fizetett késedelmi kamat nem kapcs. vállalattal szemben	322	124
Fizetett kártérítés	528	2
Biztosító által térített káresemény költségei	6 691	1 144
Utólag adott engedmény	51 598	23 697
Káresemény elszámolt önköltsége	195	0
Leltárhány	12 898	0
Selejtezés	24 775	0
Áruminta	4 772	2
Értékvesztés és terven felüli écs	0	75 329
Követelésekre elszámolt értékvesztés	4 064	0
Gépjárműadó	8 069	212
Kommunális adó	298	104
Kutatási és innovációs hozzájárulás	255	0
Állami költségvetésnek fiz. önellenőrzési pótlék	218	80
Romániában megfizetett bevétel utáni adó	13 961	695
Lengyelországban megfizetett kamat adó	206	554
Bulgáriában megfizetett társ.adó	106	153
Szerbiában megfizetett kamatadó	0	2 440
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	10	27 364
Kerekítés miatti ráfordítás	61	56
<b>Összesen:</b>	<b>195 781</b>	<b>133 658</b>

Masterplast Group Zrt.

## IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Belföldi utazási és kiküldetési költség	1 477	1 828
Belföldi szállás költség	881	1 331
Külföldi utazási és kiküldetési költség	12 291	8 156
Külföldi szállás költség	2 822	8 695
Parkolási díj	245	311
Úthasználati díj belföld	12 379	526
Úthasználati díj külföld	1 924	168
Bérleti díjak	8 817	7 914
Idegen fenntartás, karbantartás és javítási költség	4 842	2 625
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	21 905	1 578
Gépjárművek karbantartási és javítási költségei	48 864	1 150
Könyvvizsgálói, jogtanácsosi, szakértői, tanácsadói díjak	1 094	28 150
Munkaegészségügyi szolgáltatás díja	885	283
Tagdíjak	10 043	640
Üzletkötői jutalék	4 080	0
Kintlévőség behajtási díjak	2 319	0
Limitkérelmi, céginformációs díjak	3 486	0
Környezetvédelmi költség	5 129	49
Vagyonvédelem költségei	36 880	4 276
Reklám, hirdetés, piackutatás költségei	4 479	8 706
Posta, telefax költség	7 453	1 942
Oktatás, továbbképzés költségei	1 100	23 431
Kutatás, fejlesztés költségei	20 951	0
Vásárok és kiállítások költségei	18 843	248
Export ügyintézés költségei	13 961	0
Rendszerfelügyelet költségei	14 720	23 129
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	22 259	5 076
Import ügyintézés költségei	29 377	14 616
Vezetékes telefon	1 970	2 894
Mobil telefon költség	12 111	8 717
Minőségvizsgálat költségei	76 342	3 778
Garanciális költségek	1 178	0
<b>Összesen:</b>	<b>405 107</b>	<b>160 217</b>

Masterplast Group Zrt.

## EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Bankköltség	13 721	5119
Bankgarancia költség	12 691	1795
Rendelkezésre tartási jutalék	353	2
Forgalmi jutalék	6 197	1367
Vagyonbiztosítás	1 531	567
Gépjárművek kötelező biztosítása	5 968	771
Casco biztosítás	10 768	1269
Baleset biztosítás	85	22
Vevői hitelbiztosítás (Euler Hermes)	11 705	0
Illetékek	1 004	227
Közjegyzői díjak	693	83
Engedélyezési díjak	270	20
Egyéb hatósági díjak	2 988	422
<b>Összesen:</b>	<b>67 974</b>	<b>11 664</b>

Masterplast Group Zrt.

## Személyi jellegű egyéb kifizetések

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Személyi tulajdonban lévő gk. eseti ktg. térítése	7 547	3 802
Utalványban fizetett étkezési hozzájárulás	11 323	6 176
Belföldi, külföldi napidíj	64	0
Belföldi reprezentációs költségek	22 371	12 114
Külföldi reprezentációs költségek	2 365	6 356
Üzleti ajándék	218	222
Természetbeni juttatás, fizetett SZJA	160	586
Betegszabadságra járó juttatás	3 266	1 595
Táppénz hozzájárulás	669	218
Internet használati díj átvállalása munkaváll.-tól	2 204	1 339
Önsegélyező pénztárba munkáltatói hozzájárulás	5 058	0
Egészségpénztárba munkáltatói hozzájárulás	4 766	5 565
Nyugdíjpénztárba munkáltatói hozzájárulás	1 399	1 131
Iskoláztatási támogatás/ utalványban fizetett	0	186
Kultúra utalvány	0	169
Üdülési csekk/dolgozóknak átadott	14 892	5 210
Üzemanyag megtakarítás	26 462	-
Igazgatósági tagoknak fizetett tiszteletdíj	0	5 250
<b>Összesen:</b>	<b>102 764</b>	<b>49 919</b>

Masterplast Group Zrt.

## Társasági adóalapot növelő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Szvt. szerinti, adóévre eső ECS + kivezetett TE kszé	177 864	105 014
Követelésre elszámolt értékvesztés	4 064	64 077
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követ. (8691)	56	55
Kapcsolt váll között a szokásos és piaci ár közötti eltérés elsz.	21 529	1 543
Fizetett bírságok, pótlékok	719	102
Adott támogatás, elengedett követelés, átvállalt tartozás	1 101	4 689
Bejelentett részesedésre elszámolt értékvesztés		9 167
Nem a vállalkozási tev. kapcs. felmerült költségek	156	3 795
Vámhatósági ellenőrzés után elszámolt összeg		25 781
Kiválás miatti 16 § (2) a) kül.értéke	89 784	
Külföldön keletkezett és elszámolt jövedelem ráfordításként elszámolt adója 28 § (1)		3 842
<b>Összesen:</b>	<b>295 273</b>	<b>218 065</b>

## Társasági adóalapot csökkentő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Tao szerinti, adóévre eső ECS + kivezetett TE kszé	192 578	103 083
Fejlesztési tartalék (AEE 50%-a, max 500 millió Ft)	300 000	50 000
Kapott osztalék	155 962	40 658
Saját kutatás fejlesztés	6 158	1 852
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat (50%-a)	17 770	21 711
Behajthatatlan követelés, értékvesztés	3 353	
Kortárs iparművészeti alkotás beszerzése	0	500
Adóellenőrzés, önellenőrzés utáni elszámolt összeg	3 257	
Adományként elszámolható adóalap csökkentő tétel	1 851	6 371
Véglegesen átvett pénzeszköz	14	
Kiválás miatti 16 § (2) a) kül.értéke	1 023	
<b>Összesen:</b>	<b>681 966</b>	<b>224 175</b>

## Társaságok különadóalapot növelő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Jövedelemre külföldön megfizetett adó:	14 273	3 841
Véglegesen adott támogatás:	1 102	4 689
<b>Összesen:</b>	<b>15 375</b>	<b>8 530</b>

## Társaságok különadóalapot csökkentő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.
Kapott, járó osztalék:	155 962	40 658
Saját kutatás, fejlesztés közvetlen költsége	6 157	1 852
Kapott támogatás, végleg átvett pénzeszköz	9 913	18 268
<b>Összesen:</b>	<b>172 032</b>	<b>60 778</b>

Masterplast Group Zrt.

## Árfolyamfolyamfedezeti swap ügyletek részletezése

Induló dátum	Lejárat	Összeg	Visszazárás időpontja	Visszazárás nyeresége
2006.06.28	2010.06.30	2 500 000 €	2006.08.23	182 000 €
2006.08.18	2010.08.23	2 500 000 €	2007.07.29	101 000 €
2006.08.24	2010.08.24	2 500 000 €	2006.08.28	72 360 €
2006.10.04	2010.10.06	2 500 000 €	2008.02.22	64 350 €
2007.05.21	2012.05.21	500 000 €	2008.02.22	11 160 €
2007.05.22	2012.05.22	500 000 €	2008.02.22	11 160 €
2007.06.01	2012.06.01	500 000 €	2008.02.22	6 930 €
2007.08.17	2012.08.17	500 000 €	2008.02.22	5 512 €
2007.08.23	2012.08.23	1 000 000 €	2008.02.22	31 882 €
2007.11.21	2012.11.21	500 000 €		30 000 €
2007.11.29	2012.11.29	1 000 000 €		50 000 €
2008.01.24	2013.01.24	500 000 CHF		27 000 CHF
2008.01.25	2013.01.25	500 000 CHF		27 000 CHF
2008.02.08	2013.02.08	1 000 000 €		50 000 €
2008.02.12	2013.02.12	1 000 000 €		50 000 €
2008.10.06	2013.10.06	500 000 CHF		27 000 CHF



## Főbb gazdasági mutatók

2008.12.31

Mutató- számok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		e Ft	(%)	(E Ft)	(%)	
Bef.eszk. aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>4 977 416</u> 6 007 811	82,85	<u>4 879 908</u> 5 588 799	87,32	105,40
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív</u> <u>időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>1 030 395</u> 6 007 811	17,15	<u>708 891</u> 5 588 799	12,68	73,94
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>3 026 776</u> 6 007 811	50,38	<u>3 218 672</u> 5 588 799	57,59	114,31
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>2 717 617</u> 6 007 811	45,23	<u>2 185 142</u> 5 588 799	39,10	86,45
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>6 007 811</u> 3 026 776	198,49	<u>5 588 799</u> 3 218 672	173,64	87,48
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>12 968 837</u> 3 026 776	428,47	<u>1 108 703</u> 3 218 672	34,45	8,04
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>991 992</u> 1 304 779	76,03	<u>640 685</u> 608 613	105,27	138,46
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>991 992</u> 1 304 779	76,03	<u>640 145</u> 608 613	105,18	138,34
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>15 251</u> 1 304 779	1,17	<u>15 310</u> 608 613	2,52	215,38
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>15 245</u> 1 304 779	1,17	<u>15 224</u> 608 613	2,50	213,68
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>1 075 954</u> 3 026 776	35,55	<u>191 896</u> 3 218 672	5,96	16,77
Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>1 123 612</u> 12 968 837	8,66	<u>157 320</u> 1 108 703	14,19	163,86
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>1 123 612</u> 3 026 776	37,12	<u>157 320</u> 3 218 672	4,89	13,17
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>1 123 612</u> 6 007 811	18,70	<u>157 320</u> 5 588 799	2,81	15,03

## Eszközök és források összetétele, alakulása

2008.12.31

## Eszközök összetétele és időbeli alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	4 977 416	82,85	4 879 908	87,32	98,04
Immateriális javak	62 455	1,04	51 987	0,93	83,24
Tárgyi eszközök	1 797 079	29,91	2 308 047	41,30	128,43
Befektetett pénzügyi eszközök	3 117 882	51,90	2 519 874	45,09	80,82
<b>Forgóeszközök</b>	991 992	16,51	640 685	11,46	64,59
Készletek	0	0,00	540	0,01	
Követelések	976 741	16,26	624 835	11,18	63,97
Értékpapírok	6	0,00	86	0,00	1 433,33
Pénzeszközök	15 245	0,25	15 224	0,27	99,86
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	38 403	0,64	68 206	1,22	177,61
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	6 007 811	100,00	5 588 799	100,00	93,03

## Források összetétele és időbeni alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	3 026 776	50,38	3 218 672	57,59	106,34
Jegyzett tőke	20 000	0,33	1 000 000	17,89	5 000,00
Jegyzett , még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	1 513 382	25,19	1 904 936	34,08	125,87
Lekötött tartalék	417 440	6,95	121 840	2,18	29,19
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	1 075 954	17,91	191 896	3,43	17,83
<b>Céltartalékok</b>	0	0,00	0	0,00	
<b>Kötelezettségek</b>	2 717 617	45,23	2 185 142	39,10	80,41
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 412 838	23,52	1 576 529	28,21	111,59
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 304 779	21,72	608 613	10,89	46,64
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	263 418	4,38	184 985	3,31	70,22
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	6 007 811	100,00	5 588 799	100,00	93,03

Masterplast Group Zrt.

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

	Sorsz.	Megnevezés	2007.	2008.
=	I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>Működési cash flow (1-13.)</b>	<b>2 795 479</b>	<b>781 942</b>
+	1.	Adózás előtti eredmény	1 258 457	234 652
+	2.	Elszámolt amortizáció	111 358	89 174
+	3.	Elszámolt értékvesztés	4 064	73 244
+	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
	4.1.	Tárgyévi céltartalékképzés	0	0
	4.2.	Előző évi céltartalék feloldása	0	0
=		<b>Bruttó cash flow (1-4.)</b>	<b>1 373 879</b>	<b>397 070</b>
*	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	8 370	184
+	6.	Szállítói kötelezettség változása	-1 310 032	-34 944
+	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (száll. és rövid lej.hitel és kölcsön nélküli)	-126 529	45 853
+	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-63 026	-78 433
-	9.	Vevőkövetelés változása (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)	-1 956 490	-453 980
-	10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 148 819	-70 975
-	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 619	29 803
-	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	182 503	42 756
-	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
=	II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>Befektetési cash flow (14-15.)</b>	<b>-1 169 661</b>	<b>-650 560</b>
-	14.	Befektetett eszközök beszerzése	1 240 068	666 588
+	15.	Befektetett eszközök eladása	70 407	16 028
*	16.	Kapott osztalék	155 962	40 658
=	III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Pénzügyi cash flow (17-24.)</b>	<b>-1 635 481</b>	<b>-131 403</b>
+	17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
+	18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ért.papír kibocsátás bevétele	0	0
+	19.	Hitel, kölcsön felvétele	99 834	183 839
+	20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, megszüntetése		509 836
+ **	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	9 486	68 268
**	21.1.	Véglegesen kapott pénzeszköz	9 486	18 268
	21.2.	Tőketartalék növekedése	0	0
	21.3.	Eredménytartalék növekedése	0	0
	21.3.	Lekötött tartalék növekedése	300 000	50 000
-	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)	0	0
-	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
-	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	320 788	754 311
-	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök elhelyezése	1 414 527	70 767
- **	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	1 283	4 689
**	26.1.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	4 689
	26.2.	Tőketartalék csökkenése	0	0
	26.3.	Eredménytartalék csökkenése	0	0
	26.4.	Lekötött tartalék csökkenése	92 888	345 600
+	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség vált.	0	0
=	IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>-9 663</b>	<b>-21</b>

## KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS AZ ADÓS MINŐSÍTÉSE ALAPJÁN

adatok Ft-ban

Követelés jellege	Követelés bekerülési értéke	2009.02.28-ig befolyt köv. Ft-ban (2008.12.31-es árfolyamon)	Követelés várható megtérülésének összege	Követelés várható megtérülése százalékban	Nyilvántartott értékvesztés	Követelésre előző évekről nyilvántartott értékvesztés	Követelésre 2008-ban elszámolt értékvesztés
<b>Kapcsolt vállalatnak adott kölcsön</b>							50%
Masterplast Deutschland GmbH	26 478 000 Ft	- Ft	13 239 000 Ft	50%	13 239 000 Ft		13 239 000,00
Masterplast Österreich GmbH	16 416 360 Ft	- Ft	8 208 180 Ft	50%	8 208 180 Ft		8 208 180,00
Masterplast Bulgaria Eood	81 287 460 Ft	- Ft	40 643 730 Ft	50%	40 643 730 Ft		40 643 730,00
<b>Összesen:</b>	<b>124 181 820 Ft</b>		<b>62 090 910 Ft</b>		<b>62 090 910 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>62 090 910,50</b>
<b>Kapcsolt vevő követelés</b>							
Masterplast Bulgaria Eood	5 705 744 Ft	1 734 309 Ft	3 971 435 Ft	50%	1 985 718 Ft		1 985 718,00
<b>Összesen:</b>	<b>5 705 744 Ft</b>	<b>1 734 309 Ft</b>	<b>3 971 435 Ft</b>		<b>1 985 718 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>1 985 718,00</b>