

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 0 | 5 | 3 | 0 | 0 | 6 | 4 | 2 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

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

C égjegyzők száma

Adószám: 13805300-4-07

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Group Zrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma: 8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a Tel: 22/801-381

**2009. évi**

**Éves beszámoló**

Keltezés: Sárszentmihály, 2010. május 26.

MASTERPLAST GROUP ZRT.  
Sárszentmihály, Árpád u. 1/a  
Adószám: P.H. 13805300-4-07  
Céginformációk: Céginformációs és közérkeztető központosítva



a vállalkozás vezetője

13805300-6420-114-07

Statisztikai számjel

07-10-001342

Cégjegyzék száma

Masterplast Group Zrt.

Mérleg "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

|             | A tétel megnevezése  | Előző év<br>2008.01.01.-<br>2008.12.31. | Előző<br>évek korr | Tárgyév<br>2009.01.01.-<br>2009.12.31. |
|-------------|--|---|--------------------|--|
| <b>A.</b>   | <b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>  | <b>4 879 908</b>                        | <b>0</b>           | <b>5 071 878</b>                       |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>  | <b>51 987</b>                           | <b>0</b>           | <b>36 447</b>                          |
|             | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                    |   |                    |  |
|             | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                    |   |                    |  |
|             | 3. Vagyoni értékű jogok  |   |                    |  |
|             | 4. Szellemi termékek   | 51 987                                  |                    | 36 447                                 |
|             | 5. Üzleti vagy cégérték  |   |                    |  |
|             | 6. Immateriális javakra adott előlegek                                     |   |                    |  |
|             | 7. Immateriális Javak értékhelyesbítése                                    |   |                    |  |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>   | <b>2 308 047</b>                        | <b>0</b>           | <b>2 254 293</b>                       |
|             | 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                           | 2 108 739                               |                    | 2 068 855                              |
|             | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                   | 52 051                                  |                    | 45 090                                 |
|             | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                             | 113 715                                 |                    | 93 624                                 |
|             | 4. Tenyészállatok  |   |                    |  |
|             | 5. Beruházások, felújítások  | 1 793                                   |                    | 46 724                                 |
|             | 6. Beruházásokra adott előlegek  | 31 749                                  |                    |  |
|             | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                       |   |                    |  |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                       | <b>2 519 874</b>                        | <b>0</b>           | <b>2 781 138</b>                       |
|             | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                               | 1 286 791                               |                    | 1 311 436                              |
|             | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                          | 1 095 397                               |                    | 1 364 074                              |
|             | 3. Egyéb tartós részesedés   |   |                    |  |
|             | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |   |                    |  |
|             | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön  | 137 686                                 |                    | 105 628                                |
|             | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                            |   |                    |  |
|             | 7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                         |   |                    |  |

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

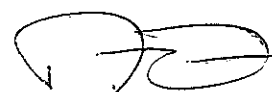
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

| A tétel megnevezése      |   | Előző év<br>2008.01.01.-<br>2008.12.31. | Előző<br>évek korr. | Tárgyév<br>2009.01.01.-<br>2009.12.31. |
|--------------------------|---|---|---------------------|--|
| <b>B.</b>                | <b>FORGÓESZKÖZÖK</b>  | <b>640 685</b>                          | <b>0</b>            | <b>934 320</b>                         |
| <b>I.</b>                | <b>Készletek</b>  | <b>540</b>                              | <b>0</b>            | <b>913</b>                             |
|                          | 1. Anyagok  |   |                     |  |
|                          | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                            |   |                     |  |
|                          | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                    |   |                     |  |
|                          | 4. Késztermékek   |   |                     |  |
|                          | 5. Áruk   | 540                                     |                     | 913                                    |
|                          | 6. Készletekre adott előlegek   |   |                     |  |
| <b>II.</b>               | <b>Követelések</b>  | <b>624 835</b>                          | <b>0</b>            | <b>858 477</b>                         |
|                          | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)               | 7 777                                   |                     | 589                                    |
|                          | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                          | 441 967                                 |                     | 719 861                                |
|                          | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |   |                     |  |
|                          | 4. Váltókövetelések   |   |                     |  |
|                          | 5. Egyéb követelések  | 175 091                                 |                     | 138 027                                |
| <b>III.</b>              | <b>Értékpapírok</b>   | <b>86</b>                               | <b>0</b>            | <b>7</b>                               |
|                          | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                   |   |                     |  |
|                          | 2. Egyéb részesedés   |   |                     |  |
|                          | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                                  |   |                     |  |
|                          | 4. Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                    | 86                                      |                     | 7                                      |
| <b>IV.</b>               | <b>Pénzeszközök</b>   | <b>15 224</b>                           | <b>0</b>            | <b>74 923</b>                          |
|                          | 1. Pénztár, csekkek   | 4 487                                   |                     | 4 218                                  |
|                          | 2. Bankbetétek  | 10 737                                  |                     | 70 705                                 |
| <b>C.</b>                | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                      | <b>68 206</b>                           | <b>0</b>            | <b>200 501</b>                         |
|                          | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                 | 45 183                                  |                     | 173 514                                |
|                          | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                   | 23 023                                  |                     | 26 987                                 |
|                          | 3. Halasztott ráfordítások  |   |                     |  |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> |   | <b>5 588 799</b>                        | <b>0</b>            | <b>6 206 699</b>                       |

Sárszentmihály, 2010. május 26.



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

MASTERPLAST GROUP ZRT.  
1120 Sárszentmihály, Árpád u. 17A.  
Tul. azonosító: 10405310-4-07.  
Céginformációs Adatbázis: 17780151-1-4-1.  
Rajzszám: 12/2007/FT/0897-004/2007

13805300-6420-114-07

Statisztikai számjel

07-10-001342

Cégjegyzék száma

Masterplast Group Zrt.

Mérleg "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

|      | A tétel megnevezése                         | Előző év<br>2008.01.01.-<br>2008.12.31. | Előző<br>évek korr. | Tárgyév<br>2009.01.01.-<br>2009.12.31. |
|------|---|---|---------------------|--|
| D    | Saját tőke                                  | 3 218 672                               | 0                   | 3 252 837                              |
| I.   | Jegyzett tőke                               | 1 000 000                               |                     | 1 000 000                              |
|      | Ebből: visszavásárolt részesedés névértéken |   |                     |  |
| II.  | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)   |   |                     |  |
| III. | Főketartalék                                |   |                     |  |
| IV.  | Eredménytartalék                            | 1 904 936                               |                     | 2 069 810                              |
| V.   | Lekötött tartalék                           | 121 840                                 |                     | 148 862                                |
| VI.  | Értékelési tartalék                         |   |                     |  |
| VII. | Mérleg szerinti eredmény                    | 191 896                                 |                     | 34 165                                 |
| E.   | Céltartalékok                               | 0                                       | 0                   | 0                                      |
|      | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre  |   |                     |  |
|      | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre       |   |                     |  |
|      | 3. Egyéb céltartalék                        |   |                     |  |

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

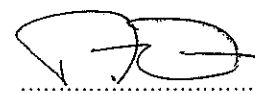
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

|                          | A tétel megnevezése  | Előző év<br>2008.01.01.-<br>2008.12.31. | Előző<br>évek korrig. | Tárgyév<br>2009.01.01.-<br>2009.12.31. |
|--------------------------|--|---|-----------------------|--|
| <b>F.</b>                | <b>Kötelezettségek</b>   | <b>2 185 142</b>                        | <b>0</b>              | <b>2 744 186</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>1 576 529</b>                        | <b>0</b>              | <b>1 004 960</b>                       |
|                          | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök   |   |                       |  |
|                          | 2. Átváltoztatható kötvények   |   |                       |  |
|                          | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból   |   |                       |  |
|                          | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek   | 806 584                                 |                       | 242 735                                |
|                          | 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   | 769 945                                 |                       | 762 225                                |
| <b>III.</b>              | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>  | <b>608 613</b>                          | <b>0</b>              | <b>1 739 226</b>                       |
|                          | 1. Rövid lejáratú kölcsönök  |   |                       |  |
|                          | - ebből átváltoztatható kötvények  |   |                       |  |
|                          | 2. Rövid lejáratú hitelek  | 312 091                                 |                       | 578 867                                |
|                          | 3. Vevőktől kapott előlegek  |   |                       |  |
|                          | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                          | 107 545                                 |                       | 39 319                                 |
|                          | 5. Váltótartozások   |   |                       |  |
|                          | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          | 135 426                                 |                       | 1 085 909                              |
|                          | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |   |                       |  |
|                          | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  | 53 551                                  |                       | 35 131                                 |
| <b>G.</b>                | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>   | <b>184 985</b>                          | <b>0</b>              | <b>209 676</b>                         |
|                          | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása  | 7 287                                   |                       | 15 307                                 |
|                          | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                    | 56 525                                  |                       | 58 135                                 |
|                          | 3. Halasztott bevételek  | 121 173                                 |                       | 136 234                                |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> |  | <b>5 588 799</b>                        | <b>0</b>              | <b>6 206 699</b>                       |

Sárszentmihály, 2010. május 26.



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Masterplast Group Zrt.  
 2009. évi mérlegfordulónap: 2009.12.31.  
 Közzététel dátuma: 2010.05.26.  
 Céginformációs Részleg: 17700101-01-1  
 Regisztrációs szám: 17700101-01-1

13805300-5153-114-07  
 Statisztikai számjel  
 07-10-001342  
 Cégjegyzék száma  
 Masterplast Group Zrt.

**"A" típusú Eredménykimutatás**  
 összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

| Sor-<br>szám | Megnevezés   | Előző év<br>2008.01.01.-<br>2008.12.31. | Előző<br>évek korr. | Tárgyév<br>2009.01.01.-<br>2009.12.31. |
|--------------|--|---|---------------------|--|
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele  | 588 349                                 |                     | 643 619                                |
| 02.          | Exportértékesítés nettó árbevétele   | 520 354                                 |                     | 115 091                                |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)</b>                                   | <b>1 108 703</b>                        | <b>-</b>            | <b>758 710</b>                         |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása                                    |   |                     |  |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktívált értéke                                     |   |                     | 158                                    |
| <b>II.</b>   | <b>Aktívált saját teljesítmények értéke (± 03 ± 04)</b>                        | <b>-</b>                                | <b>-</b>            | <b>158</b>                             |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>   | <b>284 805</b>                          |                     | <b>523 115</b>                         |
|              | Ebből: visszaírt értékvesztés  |   |                     | 2 563                                  |
| 05.          | Anyagköltség   | 33 167                                  |                     | 27 784                                 |
| 06.          | Igénybevett szolgáltatások értéke  | 160 217                                 |                     | 167 673                                |
| 07.          | Egyéb szolgáltatások értéke  | 11 664                                  |                     | 13 206                                 |
| 08.          | Eladott áruk beszerzési értéke   | 406 963                                 |                     |  |
| 09.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                    | 69 205                                  |                     | 73 123                                 |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások ( 05 + 06 + 07 + 08 + 09 )</b>                    | <b>681 216</b>                          | <b>-</b>            | <b>281 786</b>                         |
| 10.          | Béreköltség  | 209 141                                 |                     | 223 663                                |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 49 919                                  |                     | 43 039                                 |
| 12.          | Bérfelrakások  | 73 080                                  |                     | 74 913                                 |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások ( 10 + 11 + 12 )</b>                          | <b>332 140</b>                          | <b>-</b>            | <b>341 615</b>                         |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékesítőkenési leírás</b>   | <b>89 174</b>                           |                     | <b>100 511</b>                         |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>  | <b>133 658</b>                          |                     | <b>205 600</b>                         |
|              | Ebből: értékvesztés  | 73 244                                  |                     | 192 285                                |
| <b>A.</b>    | <b>Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-<br/>V±VI±VII-ebből)</b> | <b>157 320</b>                          | <b>-</b>            | <b>352 471</b>                         |

**"A" típusú Eredménykimutatás**  
**összköltség eljárással**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

| Sor-<br>szám | Megnevezés  | Előző év<br>2008.01.01.-<br>2008.12.31. | Előző<br>évek korr. | Tárgyév<br>2009.01.01.-<br>2009.12.31. |
|--------------|---|---|---------------------|--|
| 13.          | Kapott (járó) osztalék és részesedés                            | 40 658                                  |                     |  |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                           | 40 658                                  |                     |  |
| 14.          | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                  |   |                     | - 2 065                                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                           |   |                     | - 2 065                                |
| 15.          | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége        |   |                     |  |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                           |   |                     |  |
| 16.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek           | 165 021                                 |                     | 131 686                                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                           | 131 668                                 |                     | 98 600                                 |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                              | 163 654                                 |                     | 138 528                                |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei ( 13 + 14 + 15 + 16 + 17. )</b> | <b>369 333</b>                          | <b>-</b>            | <b>268 149</b>                         |
| 18.          | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége                |   |                     | 294 428                                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                            |   |                     | 294 428                                |
| 19.          | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                  | 107 381                                 |                     | 101 704                                |
|              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                            | 50 120                                  |                     |  |
| 20.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése           |   |                     |  |
| 21.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                           | 188 996                                 |                     | 53 492                                 |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai ( 18 + 19 + 20 + 21 )</b>    | <b>296 377</b>                          | <b>-</b>            | <b>449 624</b>                         |
| <b>B.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek eredménye ( VIII - IX. )</b>              | <b>72 956</b>                           | <b>-</b>            | <b>181 475</b>                         |
| <b>C.</b>    | <b>Szokásos vállalkozási eredmény ( ± A ± B )</b>               | <b>230 276</b>                          | <b>-</b>            | <b>150 379</b>                         |
| <b>X.</b>    | <b>Rendkívüli bevételek</b>                                     | <b>9 148</b>                            |                     | <b>315 167</b>                         |
| <b>XI.</b>   | <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                                  | <b>4 772</b>                            |                     | <b>333 551</b>                         |
| <b>D.</b>    | <b>Rendkívüli eredmény ( X - XI. )</b>                          | <b>4 376</b>                            | <b>-</b>            | <b>18 384</b>                          |
| <b>E.</b>    | <b>Adózás előtti eredmény ( ± C ± D )</b>                       | <b>234 652</b>                          | <b>-</b>            | <b>131 995</b>                         |
| <b>XII.</b>  | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                | <b>42 756</b>                           |                     | <b>97 830</b>                          |
| <b>F.</b>    | <b>Adózott eredmény ( ± E - XII. )</b>                          | <b>191 896</b>                          | <b>-</b>            | <b>34 165</b>                          |
| 22.          | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre         |   |                     |  |
| 23.          | Jóváhagyott osztalék, részesedés                                |   |                     |  |
| <b>G.</b>    | <b>Mérleg szerinti eredmény ( ± F + 22 - 23 )</b>               | <b>191 896</b>                          | <b>-</b>            | <b>34 165</b>                          |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 8 | 0 | 5 | 3 | 0 | 0 | 6 | 4 | 2 | 0 | 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


**2009. december 31.**

**Kiegészítő melléklet**

*A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte*

Keltezés: Sárszentmihály, 2010. május 26.

13805300-4-07  
Sárszentmihályi Árpád u. 1/a  
P.H.  
2010. május 26.



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                                      | 6. oldal |
| Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések | 7. oldal |
| Mérlegen kívüli tételek                       | 9. 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 |
| Árfolyam fedezeti 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 |
| Kisebbségi tulajdonosok részletezése                              | 17. 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: 2009. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2010. 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 elnök-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 valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló a Ernst & Young Kft. képviseletében Ispánovity Mártonné, MKVK száma: 003472

A könyvvizsgálat éves díja, mely tartalmazza a konszolidált beszámoló könyvvizsgálatát is: 77.000 EUR

## 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:     | 558.957.800,- Ft   |
| 2. Ács Balázs      | Pénzbeli hozzájárulás:     | 436.938.800,- Ft   |
| 3. Több tulajdonos | 17. sz. melléklet szerint: | 4.103.400,- Ft     |
|                    |                            | <hr/>              |
|                    |                            | 1.000.000.000,- Ft |

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 1. Tibor Dávid | 5.549.445 szavazat |
| 2. Ács Balázs  | 4.350.555 szavazat |
| Összesen:      | 9.900.000 szavazat |

## Fő tevékenységi kör:

- 64.20 Vagyonkezelés

## Piaci helyzet

Társaságunk fő tevékenysége vagyonkezelés, de mivel befektetéseink az építőipari szegmensben érintett vállalkozások, ezért az építőipar helyzetének alakulása határozza meg jelen és jövőképünket.

Az építőipari termelés volumene a 2009-es év egészében 4,3 százalékkal volt alacsonyabb, mint az előző évben. Az építési piaci teljesítmény csökkenésén belül a magasépítés nagyobb mértékben csökkent, tekintettel a zsugorodó és lassuló magánberuházásokra.

2009-től sokkal kevesebb új magánberuházás indult, így a meglévő épületállomány és a városi és települési közterületek feljavítására koncentrált a piac. Minthogy egész Európa előregedett lakásállománya - összefüggésben a klímaváltozással - hasonlóan igényli az energia hatékony felújítást és korszerűsítést, előtérbe került a folyamatban lévő lakásépítések, felújítások energiatudatos, preferált befejezése.

A Kormány 2009-2010-ben 1400 milliárd forintot tett-tesz közvetlenül elérhetővé a hazai vállalkozások számára. A válságkezelő csomag a piaci, vállalkozói igényeknek megfelelően többféle konstrukcióban kínál megoldást a forráshiány enyhítésére: a vissza nem térítendő támogatásoktól és a hitelektől kezdődően, a kamattámogatáson keresztül a 80 százalékos állami garanciavállalásig.

Egész Európában recesszió vár az építési piacokra még 2010-ben is. A kilátások csak 2011-től tűnnek valamelyest javulónak.

Társaságunk a tevékenységét 1997. áprilisában kezdte, azóta dinamikusan fejlődött. Az utóbbi évek építőiparra jellemző nehézségei ellenére a piaci részesedésünkben érdemben nem veszítettünk. A piacon általánosan tapasztalt forgalom-visszaesés ellenére is kiemelkedőnek mondható az árbevétel alakulása az üvegszövet (10 millió euro), Isomaster (EPS, 9 millió euro), a ragasztó (MFIK, 4,4 millió euro) bitumenes hullámlemez (Aquwell, 6,8 millió euro), profilok (Masterprofil, 5,6 millió euro), a tetőfólia (MFOL, 5,1 millió euro) esetében – az Isomaster termékcsoportban még a 2008-as bevételeket is sikerült felülmúlni.

Az év első felében végrehajtott értékesítési rendszer átszervezés eredményeit a 2010-es év során már érzékelni fogjuk, ezzel biztosítva folyamatos működésünket.

### **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, az 1. számú mellékletben részletezett „A változat” szerint készült.

Az eredménykimutatás a Számviteli törvény 71. § (1)/a pontjában foglaltak szerint, az 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 alakulásakor beszerzési értéként vettük figyelembe az átalakulási végleges vagyonleltárban 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, 2009. december 31. napra vonatkozóan átértékelésre került.

A társaságoktól az év végi értékeléshez bekértük a várható eredményükre vonatkozó információkat, azokat felülvizsgálva nem volt szükséges értékvesztés elszámolása, de a cseh leányvállalatunk év közben tőkésített anyavállalati kölcsönére, mely a befektetés értékét növelte indokoltnak találtuk értékvesztés elszámolását 294.428 e Ft értékben.

A tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban soron a leányvállalatoknak devizában és forintban hosszú lejáratra adott kölcsönök szerepelnek 1.364.074 e Ft nyilvántartási értékben.

Leányvállalataink egy éven belüli, 2010. évi kölcsön törlesztő részleteit a leányvállalatokkal kapcsolatos rövid lejáratú követelések között szerepeltetjük 606.927 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 913 e Ft árukészlettel rendelkezünk.

## Követelések

Vevő követelések a mérleg fordulónapot követő időszakban kiküldött folyószámla egyeztető levelekkel egyeztetésre 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 12.655 e Ft értékben, melynek részletezését a **16. számú melléklet** tartalmazza.

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

Az egyéb rövid lejáratú követelések a nyilvántartásnak megfelelően a következők:

|  |                    |
|--|--------------------|
| - Asbó Roof adott kölcsön rövid lej. része | 35.209 e Ft        |
| - Munkavállalónak adott kölcsön            | 2.536 e Ft         |
| - Külföldi adóhatósággal szemben           | 1.250 e Ft         |
| - Költségvetéssel szemben:                 | 68.910 e Ft        |
| - Önkormányzattal szemben                  | 272 e Ft           |
| - <u>Egyéb követelések:</u>                | <u>29.850 e Ft</u> |
| Összesen:                                  | 138.027 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:

|   |                     |
|---|---------------------|
| 2008. december 31. nyitó állomány:                                    | 121.840 e Ft        |
| Tárgyi eszköz beszerzésre képzett fejlesztési tartalék                | 64.000 e Ft         |
| Tárgyi eszköz beszerzésre képzett feloldott fejlesztési tartalék      | -12.578 e Ft        |
| GVOP „Master-Képző” pályázatra kapott támogatáshoz kapcsolódóan       | -20.000 e Ft        |
| <u>SZV-2003-6-03-08-1 pályázatra kapott támogatáshoz kapcsolódóan</u> | <u>- 4.400 e Ft</u> |
| Záró értéke:  | 148.862 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 2010. december 31-ét követően esedékes törlesztő üteme 10.225 e Ft értékben. A 2010. évben esedékes törlesztő rész 8.051 e Ft, mely az egyéb kötelezettségek összegét növeli. Ebben a mérlegsorban 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, 39.319 e Ft összegben. Szállítói állományunk nem tartalmaz lejárt fizetési kötelezettséget, szállítóinkat mindig határidőben kifizetjük.

*Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése:*

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| – munkavállalóknak fizetendő bér:     | 10.403 e Ft     |
| – lízingköt. 2009. év törlesztő része | 8.051 e Ft      |
| – nyugdíjpénztáraknak fizetendő       | 1.166 e Ft      |
| – költségvetéssel szembeni kötel.     | 14.941 e Ft     |
| – <u>egyéb kötelezettség:</u>         | <u>570 e Ft</u> |
| összesen:                             | 35.131 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**

**Export árbevételünk megoszlása:**

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| <i>EU tagországok felé:</i> | 29.471 e Ft        |
| <i>3. országok felé:</i>    | <u>85.620 e Ft</u> |
| Export árbevétel összesen:  | 115.091 e Ft       |

**2009. évi értékesítési tevékenységünk nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységi körök szerint a következő:**

| Tevékenységi kör:   | Árbevételen belüli megoszlása eFt-ban | %-os arányban |
|---|---------------------------------------|---------------|
| 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás                    | 367.150                               | 48,4          |
| 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése | 289.121                               | 38,1          |
| 46.13 Fa-, építési anyag ügynöki nagykereskedelme               | 61.432                                | 8,1           |
| 46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme                     | 31.781                                | 4,2           |
| 77.11 Személygépjármű kölcsönzése                               | 9.416                                 | 1,2           |



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:**

| Megnevezés                    | 2009.   |
|-------------------------------|---------|
| <i>Létszám: (fő)</i>          |         |
| Fizikai                       | 7       |
| Szellemi                      | 48      |
| <i>összesen</i>               | 55      |
| <i>Bér: (eFt)</i>             |         |
| Fizikai                       | 10.197  |
| Szellemi                      | 213.184 |
| Állományon kívüli             | 282     |
| <i>összesen</i>               | 223.663 |
| <i>Átlagkereset: (eFt/fő)</i> |         |
| Fizikai                       | 1.457   |
| Szellemi                      | 4.441   |

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 2009. évre jutó összege szerepel.

Rendkívüli ráfordításaink részletezése:

|  |                     |
|--|---------------------|
| – véglegesen átadott pénzeszközök      | 27.484 e Ft         |
| – megszűnő befektetés könyv sz. értéke | 1.619 e Ft          |
| – <u>elengedett követelés</u>          | <u>304.448 e Ft</u> |
| összesen:                              | 333.551 e Ft        |

A beszámolóban az előírt sémán túl új tételek nem szerepnek, nem éltünk 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>         |               |
|--------------------------------|---------------|
| Megnevezés                     | Beszerzési ár |
| Egyéb építmény                 | 406           |
| Egyéb berendezések             | 10.013        |
| Irodai, igazgatási berendezése | 5.358         |
| Egyéb eszközök                 | 1.849         |
| <b>Összesen</b>                | <b>17.627</b> |

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

Számviteli politikánkban meghatározott rendkívülinek számító esemény társaságunk 2009. 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 vagyonekezelés, 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:

|  |                |
|--|----------------|
| <u>Gépjárműveink környezetvédelmi felülvizsgálatáért fizetett díjak:</u> | <u>18 e Ft</u> |
| Összesen:  | 18 e Ft        |

Nagy figyelmet fordítunk környezetünk védelmére. 2008-as évben kialakítottuk az újrahasznosítható csomagolóanyagok szelektív gyűjtéséhez, tárolásához szükséges

rendszer. A keletkezett depóniákat a telephelyünkön üzemeltetett bálázó gép segítségével leprésselünk és az erre jogosult hulladékátvevő lerakatnak, értékesítjük.

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

| Megnevezés                                     | e. Ft        |
|--|--------------|
| Tevékenységhez használt tárgyi eszközök écs.   | 644          |
| A projekten dolgozó személy személyi juttatása | 910          |
| Munkaadókat terhelő járulékok :                | 302          |
| <i>TB járulék</i>                              | 218          |
| <i>Eg.bizt.járulék</i>                         | 40           |
| <i>Tételes eü. hozzájárulás</i>                | 5            |
| <i>Szakképzési hozzájárulás</i>                | 15           |
| <i>Munkaadói járulék</i>                       | 24           |
| Béren kívüli juttatások                        | 121          |
| Anyagköltség                                   | 96           |
| Szakkönyv                                      | 33           |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>2.106</b> |

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 2010. január 1-jétől életbe lépő módosítása tartalmazza, hogy a szerződésen alapuló – konkrét termékhez, anyaghoz, szolgáltatásnyújtáshoz közvetve kapcsolódó, nem számlázott – utólag kapott engedményt az általános szabályok szerint lehet elszámolni a bevételek között, és az elszámolásnak nem feltétele az engedmény tényleges pénzügyi rendezése. A törvény módosítás lehetővé tette ennek 2009. gazdasági évre szóló alkalmazhatóságát is, mellyel vállalkozásunk élt. Ennek eredményeképpen mérlegszerinti eredményünk magasabb összegben realizálódott 95.789 ezer Ft-tal.

A 2009. évben kötött ill. lezárt árfolyam 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 fentiekén kívül további adatok közzlése nem szükséges.

Székesfehérvár, 2010. május 26.



.....  
aláírás

Magyarországi Államháztartás  
Közvetlen Államháztartás  
2010. évi Számviteli Évkönyv  
Közvetlen Államháztartás  
Közvetlen Államháztartás  
Közvetlen Államháztartás  
Közvetlen Államháztartás  
Közvetlen Államháztartás

## AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

| Megnevezés          | Alapítás<br>átszervezés | Kísérleti<br>fejlesztés | Vagyoni értékű<br>jogok | Szellemi termékek | Immateriális javak<br>összesen | Ingyatlan     | Műszaki<br>berendezés | Egyéb<br>berendezés | Befejezetlen<br>beruházás | Beruházásra adott<br>előlegek | Tárgyi eszközök<br>összesen |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Nyitó bruttó érték  |                         | 128 032                 | 88 082 418              | 88 210 450        | 2 175 133 528                  | 61 344 132    | 176 350 931           | 1 792 677           | 31 748 617                | 2 446 369 885                 |                             |
| Vásárlás            |                         | 0                       | 2 744 326               | 2 744 326         | 10 662 595                     |               | 4 703 269             | 63 040 982          | 10 938 103                | 89 344 949                    |                             |
| Átportálás          |                         |                         |                         |                   |                                |               |                       |                     |                           |                               | 0                           |
| Előállítás          |                         |                         |                         |                   |                                |               |                       |                     |                           |                               | 0                           |
| Átsorolás           |                         |                         |                         |                   |                                |               |                       |                     |                           |                               | 0                           |
| Egyéb növekedés     |                         |                         |                         |                   |                                |               |                       |                     |                           |                               | 0                           |
| Beruházás           |                         |                         |                         |                   |                                |               |                       |                     |                           |                               | 0                           |
| Növekedés összesen  | -                       | -                       | 2 744 326               | 2 744 326         | 10 662 595                     | 0             | 4 703 269             | 63 040 982          | 10 938 103                | 89 344 949                    |                             |
| 0-ra írás           |                         |                         |                         |                   |                                |               |                       |                     |                           |                               |                             |
| Selejtezés          |                         |                         | 22 950                  | 105 819           |                                |               | 3 108 659             |                     |                           |                               | 3 108 659                   |
| Eladás              |                         |                         |                         |                   |                                |               | 757 072               |                     |                           |                               | 757 072                     |
| Átportba átadás     |                         |                         |                         |                   |                                |               |                       |                     |                           |                               |                             |
| Egyéb csökkenés     |                         |                         | 0                       |                   | 0                              |               |                       |                     |                           | 42 686 720                    | 42 686 720                  |
| Beruházás           |                         |                         | 22 950                  | 105 819           | 128 769                        | 0             |                       |                     | 18 110 190                | 42 686 720                    | 18 110 190                  |
| Csökkentés összesen | -                       | -                       | 22 950                  | 105 819           | 128 769                        | 0             |                       | 3 865 731           | 18 110 190                | 42 686 720                    | 64 662 641                  |
| Záró bruttó érték   | -                       | -                       | 105 082                 | 90 720 925        | 90 826 007                     | 2 185 796 123 | 61 344 132            | 177 188 469         | 46 723 469                | 0                             | 2 471 052 193               |
| Nyitó é. cs.        |                         |                         | 128 032                 | 36 094 932        | 36 222 964                     | 66 394 247    | 9 293 197             | 62 635 492          | 0                         |                               | 138 322 936                 |
| Növekedés           |                         |                         | 18 284 337              | 18 284 337        | 18 284 337                     | 50 546 511    | 6 961 018             | 24 718 500          |                           |                               | 82 226 029                  |
| Csökkentés          |                         |                         | 22 950                  | 105 819           | 128 769                        |               |                       | 3 789 506           |                           |                               | 3 789 506                   |
| Záró é. cs.         | -                       | -                       | 105 082                 | 54 273 450        | 54 378 532                     | 116 940 758   | 16 254 215            | 83 564 486          | 0                         |                               | 216 759 459                 |
| Nyitó nettó érték   | -                       | -                       | -                       | 51 987 486        | 51 987 486                     | 2 108 739 281 | 52 050 935            | 113 715 439         | 1 792 677                 | 31 748 617                    | 2 308 046 949               |
| Záró nettó érték    | -                       | -                       | -                       | 36 447 475        | 36 447 475                     | 2 068 855 365 | 45 089 917            | 93 623 983          | 46 723 469                | 0                             | 2 254 292 734               |

adatok Ft-ban

## RÉSZESEDESEK 2009. december 31.

| Leányvállalat neve           | Ország        | Cím  | Alapítás éve | Tulajdonosi szerkezet 2009.12.31. |             | Jegyzett tőke | Könyv szerinti érték Ft-ban<br>2009.12.31 |
|------------------------------|---------------|--|--------------|-----------------------------------|-------------|---------------|---|
|                              |               |  |              | részesedés                        | érték       |               |   |
| Masterplast Romania S.R.L.   | Románia       | Sos. Borsului nr. 45. 410605 Oradea                        | 2001.01.19   | 71%                               | 25 560 RON  | 36 000 RON    | 180 471 391,60 Ft                         |
| Masterplast YU D.o.o.        | Szerbia       | Kalora Milodanovića u. 20/a 24000 Subotica                 | 2002.03.19   | 29%                               | 10 440 RON  |               |   |
| Master Plast S.r.o.          | Szlovákia     | Gercenova 9. 85101 Bratislava                              | 1999.11.04   | 70%                               | 3 500 USD   | 437 000 Din   | 85 000 000,00 Ft                          |
| Masterplast d.o.o            | Honvátország  | Planinska 71. 31305 Draz                                   | 2002.02.25   | 30%                               | 1 500 USD   |               |   |
| Master Plast Plus S.r.o.     | Csehország    | Mladoboleslavská 132. 190-17 Praha 9<br>Vínor              | 2002.02.18   | 95%                               | 570 000 SKK | 600 000 SKK   | 57 461 499,41 Ft                          |
| Masterplast Deutschland GmbH | Németország   | Breite Strasse 6F 39114 Magdeburg                          | 2003.07.08   | 5%                                | 30 000 SKK  |               |   |
| Masterplast Bulgaria OOD     | Bulgária      | Novi Iskur, pk 1280, Sophia                                | 2004.11.26   | 80%                               | 16 000 HRK  | 20 000 HRK    | 170 000 000,00 Ft                         |
| Masterplast Ukraina          | Ukrajna       | Pavlovich u. 5. Uzhgorod 88000                             | 2005.03.17   | 20%                               | 4 000 HRK   |               |   |
| Masterplast Sp zoo           | Lengyelország | Balorowo, Ul. Widok 12 62-080<br>Tamowo Podgume            | 2005.06.06   | 100%                              | 200 000 Kč  | 200 000 Kč    | 3 023 032,83 Ft                           |
| MasterFoam Kft               | Magyarország  | 8143. Sárszentmihály Árpád u. 1/a                          | 2004.06.29   | 70%                               | 17 500 €    |               |   |
| Fóliatex Kft                 | Magyarország  | 8000. Székesfehérvár. Borszéki u.8.                        |              | 30%                               | 7 500 €     | 25 000 €      | 100 000,00 Ft                             |
| Masterplast Österech GmbH    | Ausztria      | A-2384 Benitenfurt bei Wien Franz<br>Schubert Strasse 7    | 2004.05.04   | 80%                               | 2 000 LEV   | 10 000 LEV    | 80 000,00 Ft                              |
| Masterprofil Kft             | Magyarország  | 8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a                         | 2007.03.20   | 20%                               | 8 000 LEV   |               |   |
| Masterplast Kft.             | Magyarország  | 8143. Sárszentmihály Árpád u.1/a                           | 2007.09.30   | 80%                               | 21 600 UAK  | 27 000 UAK    | 888 890,00 Ft                             |
| Masterplast Asia Co.         | Hong Kong     | 9-23 Shell ST North Point , Seabright<br>Plaza Unit D 12/F | 2008.12.02   | 20%                               | 5 400 UAK   |               |   |
| Összesen:                    |               |  |              |                                   |             |               | 1 311 435 798,71 Ft                       |

Leányvállalati forgalom és hitelállomány  
2009.dec.31.

3. számú melléklet

Masterplast Group Zrt.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek részletezése

| Név                          | Kapott kölcsön<br>2009.dec.31. | Hitelállomány<br>dec.31. 2009. | Hitel értékvesztés<br>2009.dec.31 | Vevőállomány<br>2009.dec.31. | Vevő értékvesztés<br>2009.dec.31. | Egyéb követelés<br>2009.dec.31. | Egyéb kötelezettség<br>2009.dec.31. | Szállítóállomány<br>2009.dec.31. |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| Fóliatex Kft                 | 0                              | 0                              | 0                                 | 0                            | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Master Plast Plus Sro CZ     | 0                              | 176 046                        | 88 023                            | 852                          | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Master Plast Sro SK          | 0                              | 121 607                        | 0                                 | 2 791                        | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Doo HR           | 0                              | 0                              | 0                                 | 2 251                        | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Doo Mac          | 0                              | 0                              | 0                                 | 0                            | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Deutschland GmbH | 0                              | 25 324                         | 25 324                            | 301                          | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast KO SH PK         | 0                              | 0                              | 0                                 | 0                            | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Romania SRL      | 0                              | 379 176                        | 0                                 | 51 010                       | 12 655                            | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast YU Doo           | 0                              | 503 762                        | 0                                 | 11 853                       | 0                                 | 23 473                          | 0                                   | 10 834                           |
| MasterFoam Kft               | 0                              | 292 378                        | 0                                 | 4 439                        | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Ukraina          | 0                              | 0                              | 0                                 | 0                            | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Mont Doo         | 0                              | 0                              | 0                                 | 0                            | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Sp zoo           | 0                              | 116 204                        | 0                                 | 442                          | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Bulgaria EOOD    | 0                              | 216 672                        | 108 336                           | 659                          | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| MasterProfil Kft.            | 0                              | 189 066                        | 0                                 | 5 242                        | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Österreich GmbH  | 0                              | 25 459                         | 12 729                            | 806                          | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| Masterplast Kft.             | 1 072 172                      | 109 936                        | 0                                 | 49 552                       | 0                                 | 0                               | 0                                   | 2 903                            |
| Masterplast Asia Co.         | 0                              | 38 784                         | 19 393                            | 1 705                        | 0                                 | 0                               | 0                                   | 0                                |
| <b>összesen:</b>             | <b>1 072 172</b>               | <b>2 195 014</b>               | <b>253 805</b>                    | <b>131 903</b>               | <b>12 655</b>                     | <b>23 473</b>                   | <b>0</b>                            | <b>13 737</b>                    |

adatok e Ft-ban

## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| Megnevezés  | ezer Ft-ban    |               |
|---|----------------|---------------|
|   | Előző év 2008. | Tárgyév 2009. |
| SZLA10/00063 Duran bérleti díj 2009                         |                | 100           |
| Hóember szett (KP10/00005,6,7,8)                            |                | 6             |
| 2009.évi bónusz elhatárolása                                |                | 13 152        |
| 2009.évi bónusz elhatárolása(293.190,46 EUR)                |                | 79 408        |
| 2009.évi bónusz elhatárolása(19.636,55 USD)                 |                | 3 693         |
| 2009.évi Whist jutalék(4.897,58 EUR)                        |                | 1 326         |
| 2009.évi Geo-Tippex jutalék                                 |                | 2 159         |
| 2009.évi Sakret jutalék                                     |                | 12 599        |
| HEFOP-3.4.1-08/1. pályázat árbevétele                       | 9 120          |               |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen (nem kapcs.)  | 9 120          | 112 443       |
| Leányvállalti kölcsön kamat bevétele (2007. évi) (kapcsolt) | 1 241          |               |
| MP Asia 2008.évi kamat(226 EUR)                             |                | 60            |
| MP Asia 2008.évi kamat(8,27 USD)                            |                | 2             |
| MP Asia k.kamat árfolyam rend.                              |                | 1             |
| Informatikai szolg. elhat. MP Kft.                          |                | 1 540         |
| Bérleti díj elhatárolása MP Kft.                            |                | 28 026        |
| HR szolg. elhatárolása MP Kft.                              |                | 3 240         |
| Könyvelési díj elhatárolása MP Kft.                         |                | 4 800         |
| Üzemeltetési kgt elhatárolása MP Kft.                       |                | 2 270         |
| Kompolt iroda bérlet elhatárolása Foam                      |                | 85            |
| Bérleti díj elhatárolása Foam                               |                | 7 752         |
| Könyvelési díj elhatárolása Foam                            |                | 468           |
| Gépbérlet elhatárolása Profil                               |                | 1 262         |
| Könyvelési díj elhatárolása Profil                          |                | 276           |
| Bérleti díj elhatárolása Profil                             |                | 3 547         |
| Víz díj elhatárolása MP Kft.                                |                | 81            |
| Flotta helymeghatározás elhatárolása MP Kft.                |                | 136           |
| Gáz díj elhatárolása MP Kft.                                |                | 390           |
| Villany elhatárolása MP Kft.                                |                | 915           |
| Vagyonvédelem elhatárolása MP Kft.                          |                | 952           |
| Vagyonvédelem elhatárolása Foam                             |                | 476           |
| Vagyonvédelem elhatárolása Profil                           |                | 476           |
| Tigáz elhatárolása Foam                                     |                | 623           |
| Hóember szett MP Kft.                                       |                | 2             |
| Tigáz elhatárolása Profil                                   |                | 495           |
| Kapott kölcsön kamat MP Kft.                                |                | 3 196         |
| 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             |               |
| Kapcsolt váll. szemb. bevételek aktív időbeli elhatárolása  | 36 064         | 61 071        |
| BEL09/00176 Figyelő Profit Plusz                            | 172            | 3             |
| BEL09/00140 Figyelő Profit Plusz                            |                | 2             |
| BEL09/00235 Figyelő Profit Plusz                            |                | 6             |
| BEL09/00215 Felügyelet                                      |                | 35            |
| BEL09/00348 Figyelő Profit Plusz                            |                | 6             |
| BEL09/00370 Controlling hírlevél                            |                | 6             |
| BEL09/00421 HVG előfizetés                                  |                | 6             |
| BEL09/00446 Haszon magazin                                  |                | 2             |
| BEL09/00475 Napi Gazdaság                                   |                | 29            |
| BEL09/00616 Haszon magazin                                  |                | 3             |
| BEL09/00618 Harvard Business                                |                | 22            |
| BEL09/00686 Manager Magazin                                 |                | 6             |
| BEL09/00687 Világ gazdaság                                  |                | 56            |
| BEL09/00680 HVG különszám                                   |                | 4             |
| BEL09/00742 Complex jogtár                                  |                | 81            |

|   |        |         |
|---|--------|---------|
| BEL09/00792 HR vezetők fórum                                |        | 13      |
| BEL09/00860 Domain megújítás                                |        | 4       |
| BEL09/00845 Complex Céginfó előfizetés                      |        | 97      |
| BEL09/00924 Szoftverek bérleti díja(29.068,78 EUR)          |        | 7 763   |
| BEL09/00927 Targit szoftverkövetés(4.368,68 EUR)            |        | 1 202   |
| BEL09/00938 Domain megújítás                                |        | 2       |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés(2.048,63 EUR) Mfoam          |        | 559     |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés(6.468,87 EUR) MP Kft.        |        | 1 765   |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés(479,30 EUR) MP Sk            |        | 131     |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés(118,92 EUR) MP CZ            |        | 33      |
| BEL09/00919 HVG előfizetés                                  |        | 13      |
| BEL09/00957 Cafeteria Trend Magazin                         |        | 29      |
| BEL09/00941 Világgazdaság                                   |        | 84      |
| BEL09/00978 Humán Saldó                                     |        | 13      |
| BEL09/01016 Munkaügyi Tanácsadó                             |        | 19      |
| BEL09/01099 Szoftverkövetés(17.657,35 EUR)                  |        | 4 751   |
| BEL09/01098 AX szoftverkövetés(5.676,41 EUR)                |        | 1 527   |
| BEL09/01094 AX szoftverkövetés(6.889,12 EUR)                |        | 1 854   |
| BEL09/01097 AX szoftverkövetés(12.910,29 EUR)               |        | 3 474   |
| BEL09/01095 AX szoftverkövetés(5.213,16 EUR)                |        | 1 403   |
| BEL09/01096 AX szoftverkövetés(5.213,16 EUR)                |        | 1 403   |
| BEL09/01177 Vagyonbiztosítás                                |        | 208     |
| BEL09/01061 A Könyvelő                                      |        | 20      |
| BEL09/01067 Népszabadság                                    |        | 35      |
| BEL09/01102 Fejér Megyei Hírlap                             |        | 18      |
| BEL09/01139 Domain név haszn.díj                            |        | 1       |
| Bankgarancia  |        | 132     |
| Átértékelés   |        | 167     |
| 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 Controller 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 céghírek                                | 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    |         |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen | 23 022 | 26 987  |
| Halasztott ráfordítások összesen                            | -      | -       |
| Aktív időbeli elhatárolás összesen: .                       | 68 206 | 200 501 |



## PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft-ban

| Megnevezés   | Előző év 2008. | Tárgyév 2009. |
|--|----------------|---------------|
| MP KO késedelmi kamat elhatárolása (kapcsolt)  | 698            |               |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés (2.048,63 EUR) Mfonm                                    |                | 559           |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés (6.468,87 EUR) MP KfL                                   |                | 1 765         |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés (479,30 EUR) MP Sk                                      |                | 131           |
| BEL09/00924 AX szoftverkövetés (118,92 EUR) MP CZ                                      |                | 33            |
| BEL09/01098 AX szoftverkövetés (5.676,41 EUR)  |                | 1 527         |
| BEL09/01094 AX szoftverkövetés (6.889,12 EUR)  |                | 1 854         |
| BEL09/01097 AX szoftverkövetés (12.916,29 EUR)   |                | 3 474         |
| BEL09/01095 AX szoftverkövetés (5.213,16 EUR)  |                | 1 403         |
| BEL09/01096 AX szoftverkövetés (5.213,16 EUR)  |                | 1 403         |
| BEL09/01099 AX szoftverkövetés (11451 EUR)   |                | 3 102         |
| MP BG késedelmi kamat (KAM09/00167 (46,08 EUR)   |                | 12            |
| Arfolyam rendezés  |                | 44            |
| Kapcsolt váll. szemb. bevételek passzív időbeli elhatárolása                           | 698            | 15 307        |
| Varping d.o.o. bónusz 2008 (24.890,02 EUR)   | 6 590          |               |
| Bevételek passzív elhatárolása   | 6 590          |               |
| Masterplast Gyártó és Ker. Kft-től kapott kölcsön fizetendő kamata<br>MP Kft fizetendő | 50 120         | 27 346        |
| Kapcsolt váll. szemb. Költségek passzív időbeli elhatárolása                           | 50 120         | 27 346        |
| Bankkamat  |                | 2 267         |
| BEL10/00024 Vodafone   |                | 73            |
| Közteherjegy felhasználás  |                | 33            |
| BEL10/00009 Üzletviteli tanácsadás   |                | 825           |
| BEL10/00023 Média Tréníng  |                | 165           |
| BEL10/00008 Posta költség  |                | 119           |
| Internet felhasználás /Cafeteria   |                | 115           |
| BEL10/00030 Vízdíj   |                | 10            |
| BEL10/00031 Vízdíj   |                | 4             |
| BEL10/00049 Gázdíj   |                | 261           |
| BEL10/00050 Villany  |                | 277           |
| BEL10/00016 Posta költség  |                | 35            |
| BEL10/00051 Vezetékes telefon  |                | 100           |
| BEL10/00003 Autómosás  |                | 34            |
| BEL10/00013 MOL (üzemanyag költség)  |                | 722           |
| BEL10/00027 Szőnyegbérlet  |                | 2             |
| BEL10/00011 Autómosás  |                | 16            |
| BEL10/00012 Parkolási díj  |                | 17            |
| BEL10/00026 Számlavezetési díj   |                | 1             |
| BEL10/00052 Díjcsomag költségek  |                | 438           |
| BEL10/00018 Mobil számla   |                | 594           |
| Könyvvizsgálói díj elhatárolása (79.500EUR)  |                | 21 532        |
| Táppénz hozzájárulás   |                | 11            |
| BEL10/00073 Kijáratás javítások  |                | 13            |
| P10/00080 Apostille tanúsítvány  |                | 5             |
| BEL10/00006 Tiszá  |                | 622           |
| BEL10/00014 Flotta helymeghatározás  |                | 69            |
| BEL10/00049 Gázdíj   |                | 217           |
| BEL10/00050 Villany  |                | 496           |
| BEL10/00066 Tiszá  |                | 457           |
| BEL10/00019 Vagyonvédelem Foam   |                | 242           |
| BEL10/00019 Vagyonvédelem Profil   |                | 242           |
| BEL10/00019 Vagyonvédelem MP Kft.  |                | 483           |
| BEL10/00030 Vízdíj MP Kft.   |                | 27            |
| BEL10/00031 Vízdíj MP Kft.   |                | 12            |
| MP YU KAM09/00160 (642,94 EUR)   |                | 174           |
| MP YU KAM09/00161 (209,12 EUR)   |                | 57            |
| MP PL KAM09/00155 (81,13 EUR)  |                | 22            |
| Lengyel hitelkamat adója (812,71 EUR)  | 206            |               |
| Dolgozó internet pénztári kiírt. (Cafeteria)   | 184            |               |
| BEL09/00024 Mobil telefon  | 542            |               |
| BEL09/00008 Vagyonvédelem  | 235            |               |
| 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 lábtörő tisztítás  | 8              |               |
| BEL09/00034 Nyama tanácsadói szolgáltatás  | 1 250          |               |
| BEL09/00006 I.C.E water szódagép bérlet  | 41             |               |
| BEL09/00014 Meló-Diák irodai szolgáltatás  | 45             |               |
| Chèque dejeuner étkezési utalvány  | 546            |               |
| Chèque dejeuner 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            |               |
| Költségek, ráfordítások elhatárolása   | 6 404          | 30 789        |
| IHM-ITP pályázat   | 1 980          | 1 260         |
| GVOP-1,1.2 pályázat  | 88 216         | 107 044       |
| GVOP-4,1.2 pályázat  | 11 542         | 9 101         |
| SZVP-2003 pályázat   | 19 435         | 18 829        |
| Használt bevételek   | 121 173        | 136 234       |
| Passzív időbeli elhatárolás összesen:  | 184 985        | 209 676       |

Masterplast Group Zrt.

## Saját tőke éven belüli alakulása

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                         | Jegyzett tőke    | Tőketartalék | Eredménytartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Mérleg szerinti eredmény | Saját tőke       |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Nyitó                              | 1 000 000        |              | 1 904 936        | 121 840           |                     | 191 896                  | 3 218 672        |
| növekedés                          |                  |              |                  |                   |                     |                          |                  |
| 2008. évi eredmény átvezetése      |                  |              | 1 075 954        |                   |                     | - 191 896                | 884 058          |
| Lekötött tartalék visszavezetése   |                  |              | 36 978           | - 36 978          |                     |                          | -                |
| csökkenés                          |                  |              |                  |                   |                     |                          |                  |
| Jegyzett tőke emelése er.tart.-ból |                  |              | - 884 058        |                   |                     |                          | - 884 058        |
| Lekötött tartalék átvezetése       |                  |              | - 64 000         | 64 000            |                     |                          | -                |
| 2009. évi mérleg szerinti eredmény |                  |              |                  |                   |                     | 34 165                   | 34 165           |
| <b>2009. december 31. záró</b>     | <b>1 000 000</b> | <b>-</b>     | <b>2 069 810</b> | <b>148 862</b>    | <b>-</b>            | <b>34 165</b>            | <b>3 252 837</b> |

6. számú melléklet

Masterplast Group Zrt.

Kimutatás a fennálló hitelekéről és fedezetéről  
2009. december 31.

Hiteleket nyújtó pénzintézet: Raiffeisen Bank

| Hitel típusa                                | Keretösszeg<br>ezer HUF | Lejárat    | Tárgyév végéig igénybe vett         | Fedezet típusa  |
|---|-------------------------|------------|-------------------------------------|---|
| Beruházási hitel FK-MC-5/2007               | 206 080,00              | 2012.07.31 | 480 838,95 EUR<br>130 230 394,13 Ft | 30 Legnagyobb vevő követelésén alapított zálogjog   |
| Forgó eszköz hitel FKMC-7/2008 (FK-2/2005)  | 98 538,00               | 2010.01.18 | 245 372,51 EUR<br>66 459 690,61 Ft  | Egyetlenleges készíltető kezesség. Masterplast Kft és Masterplast Group Zrt.  |
| Forgó eszköz hitel FKMC-6/2008 (FDK-1/2005) | 192 105                 | 2010.02.25 | 146 250,00 EUR<br>39 610 350,00 Ft  | Leányvállalatok készíltető kezessége: Csehország, Bulgária, Lengyelország, Németország, Ukrajna, Főliatex Kft, Masterfoam Kft, Masterprofil Kft.  |
| Beruházási hitel FK-MC-4/2007               | 219 920                 | 2012.07.31 | 375 238,84 EUR<br>101 629 687,43 Ft | Üzletreszen alapított zálogjog: Masterfoam Kft, Masterprofil Kft, Főliatex Kft, Mp Csehország, MP Bulgária, MP Németország, MP Lengyelország, MP Ukrajna, MP Románia, MP Szerbia, MP Szlovákia, MP Horvátország |
| Forgó eszköz hitel FK-MC-1/2006             | 146 800                 | 2010.12.31 | 513 681,28 EUR<br>139 125 437,88 Ft | Vagyonterhelő kezesség nélküli zálogjog   |
| Beruházási hitel FK-MC-20/2005              | 156 000                 | 2010.08.20 | 539 173,46 EUR<br>146 029 739,91 Ft | Beszámítás  |
| Beruházási hitel FKMC-8/2008                | 200 000                 | 2013.03.30 | 317 138,61 EUR<br>85 893 821,13 Ft  | Kezesség nélküli jelzálogjog ingatlanokon 104/12 hrsz, 0142 hrsz, 873 hrsz, 874 hrsz, 875 hrsz.   |
| Beruházási hitel FKMC-9/2008                | 350 000                 | 2013.03.30 | 415 779,77 EUR<br>112 609 792,91 Ft | Azonmáli beszerzési megbízás  |
| <b>Összesen:</b>                            |                         |            | <b>821 585 914,00 Ft</b>            | Árbevételek 90 %-os bankhoz csatolására   |
| Hitel típusa                                | Keretösszeg<br>ezer EUR | Lejárat    | Tárgyév végéig igénybe vett         | Fedezet típusa  |
| Masterplast YU Doo                          | 2 500,00                | 2013.06.29 |                                     | Készíltető kezesség vállalás leányvállalatunk Raiffeisen Bankkal fennálló hiteleiért  |

## EGYÉB BEVÉTELEK

ezer Ft-ban

| Megnevezés   | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|--|-------------------|------------------|
| Értékesített tárgyi eszközök árbevétele külső váll.-nak    | 4                 | 10               |
| Értékesített tárgyi eszközök árbevétele kapcsolt váll.-nak | 1 861             | 95               |
| Kapott késedelmi kamat nem kapcsolt váll. szemben          | 0                 | 438              |
| Kapott késedelmi kamat kapcsolt váll. szemben              | 11 102            | 2 300            |
| Biztosítótól kapott kártérítés                             | 143               | 862              |
| Egyéb kapott kártérítés                                    | 2 210             | 0                |
| Utólag kapott engedmény nem kapcsolt vállalkozástól        | 256 533           | 477 676          |
| Utólag kapott engedmény kapcsolt vállalkozástól            |                   | 21 738           |
| Követelésekre elszámolt kapcsolt értékvesztés visszairása  | 0                 | 2 563            |
| Állami ktgvetéstől kapott, visszatérített kés. pótlék      | 2                 | 16 908           |
| Kapott támogatás költségek ellentételezése                 | 9 120             | 0                |
| Apanap távollét megtérítése                                | 183               | 225              |
| Egyéb ki nem emelt bevételek                               | 3 577             | 275              |
| Kerekítés miatti bevétel                                   | 70                | 25               |
| <b>Összesen:</b>   | <b>284 805</b>    | <b>523 115</b>   |

## EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

ezer Ft-ban

| Megnevezés  | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|---|-------------------|------------------|
| Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartott értéke (kapcs. váll.) | 1 680             | 76               |
| Bírságok  | 22                | 609              |
| Fizetett késedelmi kamat nem kapcs. vállalattal szemben           | 124               | 177              |
| Fizetett kártérítés   | 2                 | 1 943            |
| Biztosító által térített káresemény költségei                     | 1 144             | 718              |
| Utólag adott engedmény  | 23 697            | 0                |
| Áruminta  | 2                 | 0                |
| Terven felüli écs.  | 2 085             | 0                |
| Kapcsolt befektetésekre elszámolt értékvesztés                    | 9 167             | 0                |
| Kapcsolt váll. szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés      | 64 077            | 204 947          |
| Gépjárműadó   | 212               | 288              |
| Előző éveket érintő adó   | 0                 | 771              |
| Kommunális adó  | 104               | 153              |
| Cégautó adó   | 0                 | 1 370            |
| Állami költségvetésnek fiz. önellenőrzési pótlék                  | 80                | 0                |
| Állami költségvetésnek fiz. késedelmi pótlék                      | 0                 | 645              |
| Romániában megfizetett bevétel utáni adó                          | 695               | 0                |
| Lengyelországban megfizetett kamatadó                             | 554               | 787              |
| Bulgáriában megfizetett kamatadó                                  | 153               | 850              |
| Szerbiában megfizetett kamatadó                                   | 2 440             | 1 127            |
| Koszovóban fizetett kamatadó                                      | 0                 | 170              |
| Egyéb ki nem emelt ráfordítás                                     | 27 364            | 11 765           |
| Kerekítés miatti ráfordítás                                       | 56                | 12               |
| <b>Összesen:</b>  | <b>133 658</b>    | <b>226 408</b>   |

Masterplast Group Zrt.

## IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

| Megnevezés  | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|---|-------------------|------------------|
| Belföldi utazási és kiküldetési költség                   | 1 828             | 1 137            |
| Belföldi szállás költség                                  | 1 331             | 2 692            |
| Külföldi utazási és kiküldetési költség                   | 8 156             | 10 036           |
| Külföldi szállás költség                                  | 8 695             | 2 268            |
| Parkolási díj   | 311               | 286              |
| Úthasználati díj belföld                                  | 526               | 818              |
| Úthasználati díj külföld                                  | 168               | 136              |
| Bérelti díjak   | 7 914             | 10 502           |
| Idegen fenntartás, karbantartás és javítási költség       | 2 625             | 6 119            |
| Egyéb anyagjellegű szolgáltatások                         | 1 578             | 7 566            |
| Gépjárművek karbantartási és javítási költségei           | 1 150             | 1 359            |
| Gépjárművek karbantartás, javítás anyagköltsége           | 0                 | 1 628            |
| Könyvvizsgálói, jogtanácsosi, szakértői, tanácsadói díjak | 28 150            | 59 677           |
| Munkaegészségügyi szolgáltatás díja                       | 283               | 330              |
| Tagdíjak  | 640               | 796              |
| Környezetvédelmi költség                                  | 49                | 18               |
| Vagyonvédelem költségei                                   | 4 276             | 382              |
| Reklám, hirdetés, piackutatás költségei                   | 8 706             | 7 839            |
| Posta, telefax költség                                    | 1 942             | 3 821            |
| Oktatás, továbbképzés költségei                           | 23 431            | 1 815            |
| Kutatás, fejlesztés költségei                             | 0                 | 72               |
| Vásárok és kiállítások költségei                          | 248               | 16               |
| Export ügyintézés költségei                               | 0                 | 13               |
| Rendszerfelügyelet költségei                              | 23 129            | 28 220           |
| Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások                     | 5 076             | 3 566            |
| Import ügyintézés költségei                               | 14 616            | 204              |
| Vezetékes telefon   | 2 894             | 3 075            |
| Mobil telefon költség                                     | 8 717             | 8 299            |
| Minőségvizsgálat költségei                                | 3 778             | 4 795            |
| <b>Összesen:</b>  | <b>160 217</b>    | <b>167 485</b>   |

Masterplast Group Zrt.

## EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

| Megnevezés                       | Előző év 2008. | Tárgyév 2009. |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Bankköltség                      | 5119           | 3148          |
| Bankgarancia költség             | 1795           | 1280          |
| Rendelkezésre tartási jutalék    | 2              | 4348          |
| Forgalmi jutalék                 | 1367           | 70            |
| Vagyonszolgáltatás               | 567            | 1656          |
| Gépjárművek kötelező biztosítása | 771            | 831           |
| Casco biztosítás                 | 1269           | 1249          |
| Baleset biztosítás               | 22             | 9             |
| Illetékek                        | 227            | 69            |
| Közjegyzői díjak                 | 83             | 194           |
| Engedélyezési díjak              | 20             | 0             |
| Egyéb hatósági díjak             | 422            | 352           |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>11 664</b>  | <b>13 206</b> |

Masterplast Group Zrt.

## Személyi jellegű egyéb kifizetések

ezer Ft-ban

| Megnevezés   | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|--|-------------------|------------------|
| Személyi tulajdonban lévő gk. eseti ktg. térítése  | 3 802             | 3 641            |
| Utalványban fizetett étkezési hozzájárulás         | 6 176             | 6 630            |
| Belföldi reprezentációs költségek                  | 12 114            | 8 292            |
| Külföldi reprezentációs költségek                  | 6 356             | 3 069            |
| Üzleti ajándék                                     | 222               | 274              |
| Természetbeni juttatás, fizetett SZJA              | 586               | 232              |
| Betegszabadságra járó juttatás                     | 1 595             | 1 609            |
| Táppénz hozzájárulás                               | 218               | 138              |
| Internet használati díj átvállalása munkaváll.-tól | 1 339             | 1 488            |
| Egészségpénztárba munkáltatói hozzájárulás         | 5 565             | 6 802            |
| Nyugdíjpénztárba munkáltatói hozzájárulás          | 1 131             | 1 080            |
| Iskoláztatási támogatás/ utalványban fizetett      | 186               | 193              |
| Kultúra utalvány                                   | 169               | 583              |
| Üdülési csekk/dolgozóknak átadott                  | 5 210             | 4 271            |
| Igazgatósági tagoknak fizetett tiszteletdíj        | 5 250             | 4 000            |
| Ajándék utalvány                                   | 0                 | 715              |
| Infulenza elleni védőoltás                         | 0                 | 22               |
| <b>Összesen:</b>                                   | <b>49 919</b>     | <b>43 039</b>    |

Masterplast Group Zrt.

## Társasági adóalapot növelő tényezők

ezer Ft-ban

| Megnevezés   | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|--|-------------------|------------------|
| Szvt. szerinti, adóévre eső ÉCS + kivezetett TE kszé                                 | 105 014           | 100 587          |
| Követelésre elszámolt értékvesztés   | 64 077            | 204 947          |
| Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követ. (8691)                    | 55                | 10 020           |
| Kapcsolt váll között a szokásos és piaci ár közötti eltérés elsz.                    | 1 543             | 696              |
| Fizetett bírságok, pótlékok  | 102               | 1 254            |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés utáni elszámolt összeg                                   | 0                 | 771              |
| Adott támogatás, elengedett követelés, átvállalt tartozás                            | 4 689             | 17 484           |
| Bejelentett részesedésre elszámolt értékvesztés                                      | 9 167             | 294 428          |
| Nem a vállalkozási tev. kapcs. felmerült költségek                                   | 3 795             | 11 717           |
| Vámhatósági ellenőrzés után elszámolt összeg   | 25 781            | 0                |
| Kiválás miatti 16 § (2) a) kül.értéke  | 0                 | 0                |
| Külföldön keletkezett és elszámolt jövedelem ráfordításként elszámolt adója 28 § (1) | 3 842             | 0                |
| <b>Összesen:</b>   | <b>218 065</b>    | <b>641 904</b>   |

## Társasági adóalapot csökkentő tényezők

ezer Ft-ban

| Megnevezés  | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|---|-------------------|------------------|
| Tao szerinti, adóévre eső ÉCS + kivezetett TE kszé  | 103 083           | 88 993           |
| Fejlesztési tartalék (AEE 50%-a, max 500 millió Ft) | 50 000            | 64 000           |
| Kapott osztalék                                     | 40 658            | 0                |
| Saját kutatás fejlesztés                            | 1 852             | 1 973            |
| Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat (50%-a)        | 21 711            | 25 486           |
| Behajthatatlan követelés, értékvesztés              | 0                 | 2 563            |
| Kortárs iparművészeti alkotás beszerzése            | 500               | 500              |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés utáni elszámolt összeg  | 0                 | 0                |
| Adományként elszámolható adóalap csökkentő tétel    | 6 371             | 25 286           |
| Véglegesen átvett pénzeszköz                        | 0                 | 0                |
| Kiválás miatti 16 § (2) a) kül.értéke               | 0                 | 0                |
| Korábban munkanélküliek járuléka                    | 0                 | 543              |
| <b>Összesen:</b>                                    | <b>224 175</b>    | <b>209 344</b>   |

## Társaságok különadóalapot növelő tényezők

ezer Ft-ban

| Megnevezés  | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|---|-------------------|------------------|
| Jövedelemre külföldön megfizetett adó:                | 3 841             | 2 933            |
| Véglegesen adott támogatás:                           | 4 689             | 27 484           |
| Bejelentett részesedésre elszámolt értékvesztés       | 0                 | 294 428          |
| Adóellenőrzésnél megállapított ktg.-ként elsz. Összeg | 0                 | 771              |
| <b>Összesen:</b>                                      | <b>8 530</b>      | <b>325 616</b>   |

## Társaságok különadóalapot csökkentő tényezők

ezer Ft-ban

| Megnevezés                                   | Előző év<br>2008. | Tárgyév<br>2009. |
|--|-------------------|------------------|
| Kapott, járó osztalék:                       | 40 658            | 0                |
| Saját kutatás, fejlesztés közvetlen költsége | 1 852             | 1 973            |
| Kapott támogatás, végleg átvett pénzeszköz   | 18 268            | 20 432           |
| <b>Összesen:</b>                             | <b>60 778</b>     | <b>22 405</b>    |



Masterplast Group Zrt.

## Árfolyamfolyamfedezeti swap ügyletek részletezése

| Induló dátum | Lejárat    | Összeg      | Ügylet | Visszazárás időpontja | Visszazárás nyeresége |
|--------------|------------|-------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 2007.11.21   | 2012.11.21 | 500 000 €   | EURTRY | 2009.06.29            | 26 450 €              |
| 2007.11.29   | 2012.11.29 | 1 000 000 € | EURHUF | 2009.06.29            | 42 300 €              |
| 2008.01.24   | 2013.01.24 | 500 000 CHF | CHFHUF | 2009.06.29            | 21 050 CHF            |
| 2008.01.25   | 2013.01.25 | 500 000 CHF | CHFHUF | 2009.06.29            | 21 050 CHF            |
| 2008.02.08   | 2013.02.08 | 1 000 000 € | EURHUF | 2009.06.29            | 42 050 €              |
| 2008.02.12   | 2013.02.12 | 1 000 000 € | EURHUF | 2009.06.29            | 42 050 €              |

## Főbb gazdasági mutatók

2009.12.31

| Mutató-<br>számok<br>e Ft         | Képzése   | Előző időszak 2008            |        | Tárgyidőszak 2009             |        | Változás<br>(%) |
|-----------------------------------|---|-------------------------------|--------|-------------------------------|--------|-----------------|
|                                   |   | (e Ft)                        | (%)    | (E Ft)                        | (%)    |                 |
| Bef.eszk. aránya                  | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen                      | <u>4 879 908</u><br>5 588 799 | 87,32  | <u>5 071 878</u><br>6 206 699 | 81,72  | 93,59           |
| Forgóeszközök aránya              | <u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u><br>Eszközök összesen | <u>708 891</u><br>5 588 799   | 12,68  | <u>1 135 421</u><br>6 206 699 | 18,29  | 144,24          |
| Saját tőke aránya                 | <u>Saját tőke</u><br>Összes forrás                                    | <u>3 218 672</u><br>5 588 799 | 57,59  | <u>3 252 837</u><br>6 206 699 | 52,41  | 91,01           |
| Kötelezettségek aránya            | <u>Kötelezettségek</u><br>Összes forrás                               | <u>2 185 142</u><br>5 588 799 | 39,10  | <u>2 744 186</u><br>6 206 699 | 44,21  | 113,07          |
| Tőke multiplikátor                | <u>Eszközök összesen</u><br>Saját tőke                                | <u>5 588 799</u><br>3 218 672 | 173,64 | <u>6 206 699</u><br>3 252 837 | 190,81 | 109,89          |
| Tőke forgási sebessége            | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke                                  | <u>1 108 703</u><br>3 218 672 | 34,45  | <u>758 900</u><br>3 252 837   | 23,33  | 67,72           |
| Likviditási mutató I.             | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                | <u>640 685</u><br>608 613     | 105,27 | <u>934 320</u><br>1 739 226   | 53,72  | 51,03           |
| Likviditási mutató II.            | <u>Forgóeszközök-készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek      | <u>640 145</u><br>608 613     | 105,18 | <u>933 407</u><br>1 739 226   | 53,67  | 51,03           |
| Likviditási mutató III.           | <u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek    | <u>15 310</u><br>608 613      | 2,52   | <u>74 930</u><br>1 739 226    | 4,31   | 171,03          |
| Likviditási mutató IV.            | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                 | <u>15 224</u><br>608 613      | 2,50   | <u>74 923</u><br>1 739 226    | 4,31   | 172,40          |
| Saját tőke hatékonysága           | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                 | <u>191 896</u><br>3 218 672   | 5,96   | <u>34 165</u><br>3 252 837    | 1,05   | 17,62           |
| Árbevétel arányos üzleti eredmény | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Nettó árbevétel                     | <u>157 320</u><br>1 108 703   | 14,19  | <u>37 426</u><br>758 900      | 4,93   | 34,74           |
| Tőkearányos üzleti eredmény       | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Saját tőke                          | <u>157 320</u><br>3 218 672   | 4,89   | <u>37 426</u><br>3 252 837    | 1,15   | 23,52           |
| Eszközarányos üzleti eredmény     | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Összes eszköz                       | <u>157 320</u><br>5 588 799   | 2,81   | <u>37 426</u><br>6 206 699    | 0,60   | 21,35           |

## Eszközök és források összetétele, alakulása

2009.12.31

## Eszközök összetétele és időbeli alakulása

adatok E Ft-ban

| Megnevezés                         | Előző év 2008    |                 | Tárgyév 2009     |                 | Változás (%) |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                    | Összeg<br>(E Ft) | Résarány<br>(%) | Összeg<br>(E Ft) | Résarány<br>(%) |              |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | 4 879 908        | 87,32           | 5 071 878        | 81,72           | 103,93       |
| Immateriális javak                 | 51 987           | 0,93            | 36 447           | 0,59            | 70,11        |
| Tárgyi eszközök                    | 2 308 047        | 41,30           | 2 254 293        | 36,32           | 97,67        |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 2 519 874        | 45,09           | 2 781 138        | 44,81           | 110,37       |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 640 685          | 11,46           | 934 320          | 15,05           | 145,83       |
| Készletek                          | 540              | 0,01            | 913              | 0,01            | 169,07       |
| Követelések                        | 624 835          | 11,18           | 858 477          | 13,83           | 137,39       |
| Értékpapírok                       | 86               | 0,00            | 7                | 0,00            | 8,14         |
| Pénzeszközök                       | 15 224           | 0,27            | 74 923           | 1,21            | 492,14       |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | 68 206           | 1,22            | 200 501          | 3,23            | 293,96       |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | 5 588 799        | 100,00          | 6 206 699        | 100,00          | 111,06       |

## Források összetétele és időbeni alakulása

adatok E Ft-ban

| Megnevezés                           | Előző év 2008    |                 | Tárgyév 2009     |                 | Változás (%) |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                      | Összeg<br>(E Ft) | Résarány<br>(%) | Összeg<br>(E Ft) | Résarány<br>(%) |              |
| <b>Saját tőke</b>                    | 3 218 672        | 57,59           | 3 252 837        | 52,41           | 101,06       |
| Jegyzett tőke                        | 1 000 000        | 17,89           | 1 000 000        | 16,11           | 100,00       |
| Jegyzett , még be nem fizetett tőke  | 0                | 0,00            | 0                | 0,00            |              |
| Tőketartalék                         | 0                | 0,00            | 0                | 0,00            |              |
| Eredménytartalék                     | 1 904 936        | 34,08           | 2 069 810        | 33,35           | 108,66       |
| Lekötött tartalék                    | 121 840          | 2,18            | 148 862          | 2,40            | 122,18       |
| Értékelési tartalék                  | 0                | 0,00            | 0                | 0,00            | 0,00         |
| Mérleg szerinti eredmény             | 191 896          | 3,43            | 34 165           | 0,55            | 17,80        |
| <b>Céltartalékok</b>                 | 0                | 0,00            | 0                | 0,00            |              |
| <b>Kötelezettségek</b>               | 2 185 142        | 39,10           | 2 744 186        | 44,21           | 125,58       |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0                | 0,00            | 0                | 0,00            |              |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 1 576 529        | 28,21           | 1 004 960        | 16,19           | 63,75        |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 608 613          | 10,89           | 1 739 226        | 28,02           | 285,77       |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b> | 184 985          | 3,31            | 209 676          | 3,38            | 113,35       |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>             | 5 588 799        | 100,00          | 6 206 699        | 100,00          | 111,06       |

Masterplast Group Zrt.

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

|      | Sorsz. | Megnevezés  | 2008.           | 2009.           |
|------|--------|---|-----------------|-----------------|
| =    | I.     | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b><br><b>Működési cash flow (1-13.)</b>        | <b>781 942</b>  | <b>574 130</b>  |
| +    | 1.     | Adózás előtti eredmény  | 234 652         | 131 995         |
| +    | 2.     | Elszámolt amortizáció   | 89 174          | 100 510         |
| +    | 3.     | Elszámolt értékvesztés  | 73 244          | 496 813         |
| +    | 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>397 070</b>  | <b>729 318</b>  |
| -    | 5.     | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye  | 184             | -3 365          |
| +    | 6.     | Szállítói kötelezettség változása   | -34 944         | -56 310         |
| +    | 7.     | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (száll. és rövid lej.hitel és kölcsön nélkül)              | 45 853          | -16 604         |
| +    | 8.     | Passzív időbeli elhatárolások változása   | -78 433         | 24 691          |
| -    | 9.     | Vevőkövetelés változása (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)                                       | -453 980        | -76 865         |
| -    | 10.    | Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása   | -70 975         | -42 930         |
| -    | 11.    | Aktív időbeli elhatárolások változása   | 29 803          | 132 295         |
| -    | 12.    | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)   | 42 756          | 97 830          |
| -    | 13.    | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés  |                 |                 |
| =    | II.    | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b><br><b>Befektetési cash flow (14-15.)</b> | <b>-650 560</b> | <b>-353 654</b> |
| -    | 14.    | Befektetett eszközök beszerzése   | 666 588         | 354 873         |
| +    | 15.    | Befektetett eszközök eladása  | 16 028          | 1 219           |
| *    | 16.    | Kapott osztalék   | 40 658          | 0               |
| =    | III.   | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b><br><b>Pénzügyi cash flow (17-24.)</b>         | <b>-131 403</b> | <b>-160 777</b> |
| +    | 17.    | Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)   | 0               | 0               |
| +    | 18.    | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ért.papír kibocsátás bevétele                                       | 0               | 0               |
| +    | 19.    | Hitel, kölcsön felvétele  | 183 839         | 938 645         |
| +    | 20.    | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, megszüntetése  | 509 836         | 32 058          |
| + ** | 21.    | Véglegesen kapott pénzeszköz  | 68 268          | 84 432          |
| **   | 21.1.  | Véglegesen kapott pénzeszköz  | 18 268          | 20 432          |
|      | 21.2.  | Tőketartalék növekedése   | 0               | 0               |
|      | 21.3.  | Eredménytartalék növekedése   | 0               | 0               |
|      | 21.3.  | Lekötött tartalék növekedése  | 50 000          | 64 000          |
| -    | 22.    | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)  | 0               | 0               |
| -    | 23.    | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése   | 0               | 0               |
| -    | 24.    | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése  | 754 311         | -306 688        |
| -    | 25.    | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök elhelyezése   | 70 767          | -824 792        |
| - ** | 26.    | Véglegesen átadott pénzeszköz   | 4 689           | -27 484         |
| **   | 26.1.  | Véglegesen átadott pénzeszköz   | 4 689           | 27 484          |
|      | 26.2.  | Tőketartalék csökkenése   | 0               | 0               |
|      | 26.3.  | Eredménytartalék csökkenése   | 0               | 0               |
|      | 26.4.  | Lekötött tartalék csökkenése  | 345 600         | 36 978          |
| +    | 27.    | Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség vált.                                    | 0               | 0               |
| =    | IV.    | <b>Pénzeszközök változása (I.II.III. sorok)</b>   | <b>-21</b>      | <b>59 699</b>   |

## KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS AZ ADÓS MINŐSÍTÉSE ALAPJÁN

| Követelés jellege                         | Követelés bekerülési értéke | Befolyt köv. Ft-ban (2009.12.31-es árfolyamon) | Követelés várható megtérülésének összege | Követelés várható megtérülése százalékban | Nyilvántartott értékvesztés | Követelésre előző évekről nyilvántartott értékvesztés | Követelésre 2009-ban elszámolt értékvesztés |
|---|-----------------------------|--|--|---|-----------------------------|---|---|
| <i>Kapcsolt vállalatnak adott kölcsön</i> |                             |  |  |   |                             |   |   |
| Masterplast Deutschland GmbH              | 25 323 540 Ft               | - Ft   | 0 Ft                                     | 100%                                      | 25 323 540,00 Ft            | 12 661 770,00 Ft                                      | 12 661 770,00 Ft                            |
| Masterplast Österreich GmbH               | 25 458 960 Ft               | - Ft   | 12 729 480 Ft                            | 50%                                       | 12 729 480,00 Ft            | 8 208 180,00 Ft                                       | 4 521 300,00 Ft                             |
| Masterplast Bulgaria Food                 | 216 672 000 Ft              | - Ft   | 108 336 000 Ft                           | 50%                                       | 108 336 000,00 Ft           | 40 643 730,00 Ft                                      | 67 692 270,00 Ft                            |
| Masterplast Asia Co. Limited              | 38 786 772 Ft               | - Ft   | 19 393 386 Ft                            | 50%                                       | 19 393 386,00 Ft            |   | 19 393 386,00 Ft                            |
| Master Plast Plus s.r.o.                  | 176 046 000 Ft              | - Ft   | 88 023 000 Ft                            | 50%                                       | 88 023 000,00 Ft            |   | 88 023 000,00 Ft                            |
| <b>Összesen:</b>                          | <b>482 287 272 Ft</b>       |  | <b>228 481 866 Ft</b>                    |   | <b>253 805 406,00 Ft</b>    | <b>61 513 680,00 Ft</b>                               | <b>192 291 726,00 Ft</b>                    |
| <i>Kapcsolt vevő követelés</i>            |                             |  |  |   |                             |   |   |
| Masterplast Romania S.R.L.                | 38 020 425 Ft               | 12 709 440 Ft                                  | 25 310 985 Ft                            | 50%                                       | 12 655 492,50 Ft            |   | 12 655 492,50 Ft                            |
| <b>Összesen:</b>                          | <b>38 020 425 Ft</b>        | <b>12 709 440 Ft</b>                           | <b>25 310 985 Ft</b>                     |   | <b>12 655 492,50 Ft</b>     | <b>- Ft</b>   | <b>12 655 492,50 Ft</b>                     |

adatok Ft-ban

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt.  
részvényesei részére

1.) Elvégeztük a MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt. ("Társaság") mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.206.699 eFt a mérleg szerinti eredmény 34.165 eFt nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

2.) A Társaság 2008. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2009. május 5-én korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

3.) Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

### A könyvvizsgáló felelőssége

4.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

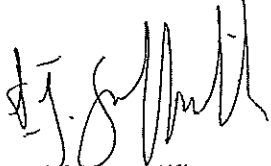
5.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódik, és nem tartalmazza egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

6.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### Vélemény

7.) A könyvvizsgálat során a MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. május 26.



Ernst & Young Kft.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Ispánovity Mártonné

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 003472

This is a translation of the Hungarian Report

## Independent Auditors' Report

To the Shareholders of MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt.

1.) We have audited the accompanying 2009 annual financial statements of MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt. ("the Company"), which comprises the balance sheet as at 31 December 2009 - showing a balance sheet total of HUF 6,206,699 thousands and a profit for the year of HUF 34,165 thousands -, the related profit and loss account for the year then ended and the summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

2.) The annual financial statements as at 31 December 2008 were audited by another auditor which issued an unqualified report thereon on 5 May 2009.

### Management's Responsibility for the Financial Statements

3.) Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Hungarian Accounting Law and generally accepted accounting principles in Hungary. This responsibility includes: designing, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error; selecting and applying appropriate accounting policies; and making accounting estimates that are reasonable in the circumstances.

### Auditor's Responsibility

4.) Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on the audit and to assess whether the business report is consistent with the financial statements. We conducted our audit in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

5.) An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements. Our work regarding the business report is restricted to assessing whether the business report is consistent with the financial statements and does not include reviewing other information originated from non-audited financial records.

6.) We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.



## Opinion

7.) We have audited the elements of and disclosures in the annual financial statements, along with underlying records and supporting documentation, of MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt. in accordance with Hungarian National Auditing Standards and have gained sufficient and appropriate evidence that the annual financial statements have been prepared in accordance with the Hungarian Accounting Law and with generally accepted accounting principles in Hungary. In our opinion the annual financial statements give a true and fair view of the equity and financial position of MASTERPLAST Group Kereskedelmi Zrt. as at 31 December 2009 and of the results of its operations for the year then ended. The business report corresponds to the disclosures in the financial statements.

Budapest, 26 May 2010

Ernst & Young Kft.  
Registration No. 001165

Ispánovity Mártonné  
Registered Auditor  
Chamber membership No.: 003472