

**MASTERPLAST**  
**GROUP-INTERNATIONAL**  
www.masterplastgroup.com

**MASTERPLAST NYRT.**  
**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**2016**

# **MASTERPLAST**

NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
**2016 ÉVES BESZÁMOLÓ**

## **TARTALOM**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS  
MÉRLEG  
EREDMÉNYKIMUTATÁS  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
NYILATKOZAT

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MASTERPLAST Nyilvánosan működő Részvénytársaság részvényesei részére

### Vélemény

Elvégeztük a MASTERPLAST Nyilvánosan működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2016. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 7.616.738 E Ft, az adózott eredmény 354.147 E Ft veszteség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MASTERPLAST Nyilvánosan működő Részvénytársaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt. Minden egyes alábbi kérdés esetében a könyvvizsgálati megközelítésünk leírása ebben a kontextusban történt.

Teljesítettük „a könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alább részletezett kérdésekkel kapcsolatosakat is. Ennek megfelelően a könyvvizsgálatunk magába foglalta az éves beszámolóban foglalt lényeges hibás állításokra vonatkozó kockázatbecslésünk alapján kialakított eljárásoknak a végrehajtását. A könyvvizsgálati eljárásaink eredményei - beleértve az alábbi kérdéseket célzóan végrehajtott eljárásokat is - nyújtanak alapot az éves beszámolóra vonatkozó a könyvvizsgálói véleményünkhöz.

### Tartós részesesedés kapcsolt vállalkozásokban értékelése

A Társaság tartós részesedéseinek értéke kapcsolt vállalkozásokban 2,9 milliárd Ft, amely az összes eszközök 38%-a. A kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékelése jelentős megítélést igénylő terület. A vezetés évente értékeli, hogy szükséges-e értékvesztés elszámolása a számviteli törvénnyel összhangban. Úgy értékeltük, hogy a tartós részesedések kapcsolt vállalkozásokban értékelése kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés, mivel az értékvesztés vizsgálata jelentős megítélést igénylő terület.

A könyvvizsgálati eljárásaink - további eljárásaink mellett - magukba foglalták, hogy értékeltük a Társaság által használt értékelési eljárásokat és feltételezéseket, hogy értékeljük szükséges-e értékvesztés elszámolása. Megítéltük a Társaság kiegészítő mellékletben a kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedésekkel kapcsolatos bemutatásokat, beleértve a Társaság értékvesztés vizsgálatára vonatkozó metodológiáját, hogy megítéljük, hogy azok számviteli törvény által előírt valamennyi bemutatást tartalmazzák.

A Társaság kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedésekre vonatkozó főbb számviteli politika elemek és a leányvállalatokban lévő részesedések és értékvesztések bemutatásai a kiegészítő melléklet "Befektetett eszközök". pontjában és a 2. számú mellékletben találhatóak.

### **Egyéb információk**

Az egyéb információk a MASTERPLAST Nyilvánosan működő Részvénytársaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy 1) az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz, valamint hogy 2) az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Az üzleti jelentésről szóló véleményünknek ki kell terjednie a számviteli törvény 95/B. § (2) e) és f) pontjai által előírt információkra és arra, hogy rendelkezésre bocsátották-e a 95/B. § (2) bekezdés a)-d), g) pontjában említett információkat.

Véleményünk szerint a MASTERPLAST Nyilvánosan működő Részvénytársaság 2016. évi üzleti jelentése, beleértve a számviteli törvény 95/B. § (2) e) és f) pontjai által előírt információkat is, összhangban van a MASTERPLAST Nyilvánosan működő Részvénytársaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

Továbbá nyilatkozunk, hogy a Társaság rendelkezésre bocsátotta a számviteli törvény 95/B. § (2) bekezdés a)-d) és g) pontja szerint előírt információkat.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Ezen felül az irányítással megbízott személyek felé nyilatkozunk arról, hogy megfeleltünk a függetlenségünkre vonatkozó releváns etikai előírásoknak, és kommunikálunk feléjük minden olyan kapcsolatot és egyéb ügyet, amely ésszerű megfontolás mellett érintheti a függetlenségünket, valamint, ahol releváns, a kapcsolódó óvintézkedéseket is.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat, amelyek a legnagyobb jelentőséggel bírtak a jelen időszaki éves beszámoló könyvvizsgálata során, és amelyek ily módon kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdéseknek minősülnek. Ezeket a kérdéseket a könyvvizsgálói jelentésünkben is bemutatjuk, hacsak jogszabály nem tiltja kifejezetten adott kérdés nyilvános bemutatását vagy - rendkívül ritka esetben - nem döntünk úgy, hogy valamely ügyet nem lehet kommunikálni, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Budapest, 2017. április 26.



Szabó Gergely  
megbízásért felelős partner  
Ernst & Young Kft.  
1132 Budapest, Váci út 20.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bodócsy Ágnes  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007117

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

Statistikai számjel

0	7	-	0	9	-	0	0	1	3	4	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Adószám: 13805300-4-07

A vállalkozás megnevezése: Masterplast NyRt.

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

**2016.**

**Éves beszámoló**

Keltezés: Sárszentmihály, 2017. április 24.

**MASTERPLAST MASTERPLAST NYRT.**  
8143 Sárszentmihály, Árpád u. 1/A,  
Adószám: 13805300-4-07  
Csoportos adószám: 17780151-5-07  
Raiffeisen: 12023008-00398197-00100004

**P.H.**



-----  
a vállalkozás vezetője



13805300-6420-114-07

Statistikai számjel

## Masterplast NyRt.

07-10-001342

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

### Mérleg Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Előző év 2015	Korr.	Tárgyév 2016
<b>A/</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>4 772 110</b>		<b>4 867 394</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>18 307</b>		<b>19 259</b>
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
3.	Vagyon értékű jogok	13 116		12 112
4.	Szellemi termékek	5 191		7 147
5.	Üzleti vagy cégérték			0
6.	Immateriális javakra adott előlegek			0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 978 336</b>		<b>1 942 202</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	1 898 355		1 846 108
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	383		1 409
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 834		69 997
4.	Tenyészállatok			0
5.	Beruházások, felújítások	18 764		24 688
6.	Beruházásokra adott előlegek			0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 775 467</b>		<b>2 905 933</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 774 867		2 905 333
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
5.	Egyéb tartós részesedés	600		600
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

# Masterplast NyRt.

07-10-001342

Céjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

## Mérleg Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Előző év 2015	Korr.	Tárgyév 2016
<b>B/</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 220 716</b>		<b>2 582 548</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>17 466</b>		<b>18 702</b>
1.	Anyagok	1 326		1 394
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
4.	Késztermékek			0
5.	Áruk	16 140		17 308
6.	Készletekre adott előlegek			0
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>1 319 648</b>		<b>2 501 905</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 354		8 886
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 180 475		2 335 421
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 553		0
5.	Váltókövetelések			0
6.	Egyéb követelések	135 266		157 598
7.	Követelések értékelési különbözete			0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>10 463</b>		<b>5 503</b>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			0
3.	Egyéb részesedés			0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	10 463		5 503
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>873 139</b>		<b>56 438</b>
1.	Pénztár, csekkek	2 353		1 599
2.	Bankbetétek	870 786		54 839
<b>C/</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>15 396</b>		<b>166 796</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50		152 018
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 346		14 778
3.	Halasztott ráfordítások			0
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>7 008 222</b>		<b>7 616 738</b>

Keltezés: Sárszentmihály, 2017. április 24.



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

13805300-6420-114-07

Statistikai számjel

## Masterplast NyRt.

07-10-001342

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

### Mérleg Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Előző év 2015	Korr.	Tárgyév 2016
D/	Saját tőke	5 447 744		4 750 485
I.	Jegyzett tőke	1 374 296		1 374 296
	Ebből: a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0
III.	Tőketartalék	1 883 081		1 883 081
IV.	Eredménytartalék	2 203 260		1 836 792
V.	Lekötött tartalék	10 463		10 463
VI.	Értékelési tartalék			0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			0
VII.	Adózott eredmény	-23 356		-354 147
E/	Céltartalékok	0		0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
3.	Egyéb céltartalék			0

# Masterplast NyRt.

07-10-001342

Céggjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

## Mérleg Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Előző év 2015	Korr.	Tárgyév 2016
<b>F/</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 395 469</b>		<b>2 625 462</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>761 436</b>		<b>538 488</b>
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	761 436		538 488
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>634 033</b>		<b>2 086 974</b>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
2.	Rövid lejáratú hitelek	517 686		463 819
3.	Vevőktől kapott előlegek			0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 592		17 917
5.	Váltótartozások			0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	31 819		1 487 034
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 936		118 204
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
<b>G/</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>165 009</b>		<b>240 791</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 108		897
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 231		135 020
3.	Halasztott bevételek	107 670		104 874
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>7 008 222</b>		<b>7 616 738</b>

Keltezés: Sárszentmihály, 2017. április 24.



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

13805300-6420-114-07

Statistikai számjel

**Masterplast NyRt.**

**07-10-001342**

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

## Eredménykimutatás összköltség eljárással

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Előző év 2015	Korr.	Tárgyév 2016
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	662 287		704 058
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	13 875		16 337
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>676 162</b>	<b>0</b>	<b>720 395</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>139 119</b>		<b>105 090</b>
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	28 306		0
05.	Anyagköltség	30 739		37 938
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	153 764		184 179
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16 395		14 399
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	38 180		38 485
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08 +09)</b>	<b>239 078</b>	<b>0</b>	<b>275 001</b>
10.	Béreköltség	282 582		272 914
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 710		35 993
12.	Bérráulékok	79 241		79 122
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>401 533</b>	<b>0</b>	<b>388 029</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>84 954</b>		<b>85 244</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>92 664</b>		<b>101 433</b>
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	175		1 131
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-2 947</b>	<b>0</b>	<b>-24 222</b>

# Masterplast NyRt.

07-10-001342

Cégyezék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

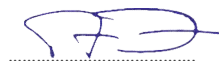
## Eredménykimutatás összköltség eljárással

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	Előző év 2015	Korr.	Tárgyév 2016
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			24 697
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			24 697
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			11
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	55 406		52 622
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	39 599		43 326
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	58 783		1 022
	Ebből: értékelési különbözet			0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>114 189</b>	<b>0</b>	<b>78 352</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	3 723		3 631
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 723		3 631
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	17 261		33 322
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	11 825		336 534
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	101 789		34 790
	Ebből: értékelési különbözet			0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+ 21+22)</b>	<b>134 598</b>	<b>0</b>	<b>408 277</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-20 409</b>	<b>0</b>	<b>-329 925</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>-23 356</b>	<b>0</b>	<b>-354 147</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>-23 356</b>	<b>0</b>	<b>-354 147</b>

Keltezés: Sárszentmihály, 2017. április 24.

**MASTERPLAST MASTERPLAST NYRT.**  
8143 Sárszentmihály, Árpád u. 1/A.  
Adószám: 13805300-4-07  
Csoportos adószám: 17780151-5-07  
Rajfelel: 12023008-00396197-00100004



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Adószám: 13805300-4-07

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Nyrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma: 8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a Tel: 22/801-300

**2016. december 31.**

**Kiegészítő melléklet**

*A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte*

**Keltezés:** Sárszentmihály, 2017. április 24.

**Masterplast Nyrt.**

**Tartalomjegyzék:**

Általános kiegészítések	2. oldal
Piaci helyzet	3. oldal
Számviteli politika főbb vonásai	4. oldal
Eszközök	4. oldal
Források	6. oldal
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	7. oldal
Mérlegen kívüli tételek	8. oldal

***Mellékletek:***

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása	1. számú
Részesedések alakulása	2. számú
Leányvállalati forgalom és hitelállomány	3. számú
Aktív és passzív időbeli elhatárolások	4. számú
Saját tőke éven belüli alakulása	5. számú
Kimutatás a fennálló hitelekéről 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
Cash Flow kimutatás	12. számú
Főbb gazdasági mutatók	13. számú
Eszközök és források összetétele, alakulása	14. számú
Követelésekre elszámolt értékvesztés az adós minősítése alapján	15. számú
Kisebbségi tulajdonosok részletezése	16. számú



## Általános kiegészítések

**Működési forma:** Nyilvánosan 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 2011. április 20.-i cégbírósági bejegyzéssel nyílt részvénytársasággá alakult.

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

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

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2017. 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.

A Masterplast Nyrt. feladata összeállítani a vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe minden leányvállalat bevonásra kerül. Az elfogadott IFRS nemzetközi standardok alapján elkészített éves konszolidált beszámoló is a társaság székhelyén tekinthető meg.

Beszámoló aláírására jogosult személy: Tibor Dávid elnök-vezérigazgató

Lakhelye: 8000 Székesfehérvár  
Pöstyéni u. 12.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:

Nádasi Róbert (1112, Budapest, Rákó utca 56. 1. em). A Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 128127.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló az Ernst & Young Kft. képviselőjében Bodócsy Ágnes, MKVK száma: 007117

A könyvvizsgálat éves díja, mely tartalmazza a konszolidált beszámoló könyvvizsgálatát is: 55.000 EUR.

## Tulajdonviszonyok:

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

A társaság alaptőkéje: 1.374.296,-eFt, mely teljes egészében készpénzből áll.

Az alaptőke részvények szerinti megoszlása:

13.742.961 db, egyenként 100,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvény

A részvények előállítási módja: dematerializált részvény

ISIN azonosító: HU0000093943

## MASTERPLAST NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Tulajdonosi helyzet az alábbiak szerint:

		2016	2015
1	Tibor Dávid	529 675 200 Ft	529 675 200 Ft
2	Ács Balázs	409 627 800 Ft	409 627 800 Ft
3	OTP Alapkezelő	91 554 500 Ft	91 554 500 Ft
4	Bunford Tivadar	45 198 700 Ft	45 198 700 Ft
5	Csokló Gábor	4 158 700 Ft	4 158 700 Ft
6	Nádasi Róbert	3 386 400 Ft	3 386 400 Ft
7	Több kisebbségi tulajdonos:	289 729 300 Ft	288 848 800 Ft
8	Visszavásárolt részvények	965 500 Ft	1 846 000 Ft
Összesen:		1 374 296 100 Ft (5 226 391 EUR)	1 374 296 100 Ft (5 226 391 EUR)

A szavazati arányok a következőképpen alakulnak:

		2016	2015	
1	Tibor Dávid	5 296 752	5 296 752	szavazat
2	Ács Balázs	4 096 278	4 096 278	szavazat
3	OTP Alapkezelő	915 545	915 545	szavazat
4	Bunford Tivadar	451 987	451 987	szavazat
5	Csokló Gábor	41 587	41 587	szavazat
6	Nádasi Róbert	33 864	33 864	szavazat
7	Több kisebbségi tulajdonos:	2 897 293	2 888 488	szavazat
Összesen:		13 733 306	13 724 501	szavazat

### Fő tevékenységi kör:

- 64.20 Vagyongazdálkodás

### Piaci helyzet

A társaság fő tevékenysége a vagyongazdálkodás, de mivel befektetései az építőipari szegmensben érintett vállalkozások, ezért a belföldi és külföldi építőipar helyzetének alakulása határozza meg jelen és jövőképét.

A Masterplast fő tevékenységét alkotó szigetelő és más építő anyagok gyártását és értékesítését jelentős mértékben befolyásolja a külső gazdasági, iparági környezet alakulása. Míg az építő anyagok és kiegészítő termékek forgalma elsősorban az új épületek piacához köthető, a szigetelő anyagok (elsősorban hőszigetelés) forgalma nagymértékben kapcsolódik az épületek, lakások felújításának piacához.

2016-ban vegyes tendenciákat tapasztalt a Társaság az ország-portfóliója iparági környezetének alakulásával kapcsolatban az egyes piacokon. Magyarországon enyhe iparági növekedésről számoltak be a statisztikák, elsősorban a lakásépítések számát illetően, ami a kormány által meghozott lakáspiaci ösztönző intézkedések (CSOK, 5 % új lakás ÁFA) hatásaként jelentkezik.

Az európai piaci szereplők visszajelzései alapján kissé bővült az iparági kibocsátás a román piacon 2016-ban, Szerbiában a 2015. második félévben kezdődött fellendülés 2016-ban tovább is folytatódott, ahol mind az építőipari kibocsátás, mind pedig a kiadott építési engedélyek száma növekedett 2016-ban. Tovább javult az ipari környezet Horvátországban is. Lengyelországban az előző év végi parlamenti választások mellett az EU új pénzügyi terve is közvetetten hatással volt az építőiparra.

### A könyvvezetés módja

A vállalat könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint magyar forintban vezetik. A beszámoló 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 szerint összköltség eljárással készült.

### A számviteli politika főbb vonásai

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

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

## ESZKÖZÖK

### **Befektetett eszközök**

Nyilvántartásba vételük bruttó értéken (beszerzési érték ill. előállítási költség). A részvénytársasággá alakuláskor beszerzési értéként lett figyelembe véve az átalakulási végleges vagyoneleltárban 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 számolja el a társaság, a 100.000,-Ft feletti eszközök esetében egyedi műszaki becslés alapján lineárisan, figyelembe véve a hasznos élettartam végén várható maradványértéket, ha az jelentős nagyságrendű.

A vállalat a 100.000,-Ft alatti egyedi beszerzéseknél használatba vételkor egy összegben érvényesíti az értékcsökkenést, és mennyiségi nyilvántartást vezet. A lineáris mértékű értékcsökkenéstől való eltérést a társaság tevékenység jellege nem indokolja.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök változását az **1. sz. melléklet** mutatja be.

A társaság jelentős külföldi, valamint belföldi befektetésekkel rendelkezik, melyek között vannak Európai Unió, ill. 3. országbeli társaságok is. Részesedései 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, illetve az átalakulás után, alapításkor az alapításkori értéken, vásárlás esetén vételi áron tartja nyilván a Társaság. A Társaság minden év végén értékvesztést számol el befektetései után, ha a részesedés piaci értéke (nettó eszközértéke) tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a befektetések könyv szerinti értéke. A befektetések minősítése egyedileg történik.

A leányvállalatoknak nyújtott kölcsönök egy éven belüli törlesztő részletei a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú követelések között szerepel 1.796.890 e Ft értékben. A vállalatnak 2016-ban nem volt a leányvállalatainak kihelyezett kölcsönökre elszámolt értékvesztése.

Masterplast Nyrt. leányvállalataival kapcsolatos követelések, kötelezettségek, valamint bevételek részletezése a **3. sz. mellékletben** található.

### **Készletek**

A Társaság nem rendelkezik jelentős készletekkel csak a gépjárművekhez szükséges kisanyag alkatrész raktárral, illetve a marketinghez szükséges eszközök készletével rendelkezik. Áruik között pedig egy ingatlant tart nyilván továbbértékesítési céllal.

### **Követelések**

Vevő követelések a mérleg fordulónapot követő időszakban kiküldött, a mérleg fordulónapján érvényes 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 társaság Számviteli politikájában meghatározott szempontok szerinti követelések év végi vizsgálatkor egyes vevőkre vonatkozóan értékvesztés elszámolását tartotta szükségesnek, behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként történő leírására kis értékű vevő követelések esetében nem volt szükség.

Kapcsolt vállalkozásaival szembeni áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból származó követelésekre nem számoltunk el értékvesztés visszaírást.

Az értékvesztés részletezését a **15. számú melléklet** tartalmazza.

Az export követelések külön vevőcsoportban kerülnek nyilvántartásba. Az év végi devizás tételek átértékelése megtörtént, az árfolyam különbözet a Számviteli törvény előírásának megfelelően elszámolásra került.

Az egyéb rövid lejáratú követelések a nyilvántartásnak megfelelően a következők:

Belföldi nem kapcs. szállítónak adott előleg	7.142 e Ft
Költségvetéssel szemben	4.562 e Ft
Tulajdonrész vásárlás	19.000 e Ft
Szállítói túlfizetés	4.528 e Ft
Kapott bónuszok/jutalékok 2016-ra elszámolt értéke	87.371 e Ft
Önkormányzattal szemben	7.383 e Ft
Kárrendezés	115 e Ft
Társasági adó túlfizetés	12.122 e Ft
Magánnyugdíjpénztárral szemben	9 e Ft
Lekötött óvadék	15.240 e Ft
<u>Bér átterhelés</u>	<u>126 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>157.598 e Ft</b>

### **Pénzeszközök**

A bankoknál vezetett számlák esetében a december 31-i kivonattal egyezően egy összegben kerülnek kimutatásra. A vállalat devizaszámlán lévő pénzeszközeinek fordulónapi árfolyam szerinti 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 az **5. melléklet** mutatja be.

Jegyzett tőke a társasági szerződésben rögzített névértéken 1.374.296 e Ft.

Eredménytartalék: nyilvántartás szerinti értéken jelenik meg a mérlegben.

Adózott eredmény: a saját tőkéhez való hozzájárulás az eredmény-kimutatással egyezően.

Lekötött tartalék képzése az alábbiak szerint alakult:

2015. december 31. záró állomány:	10.463 e Ft
2016. december 31. záró értéke:	10.463 e Ft

**Céltartalék**

Adózás előtti eredmény terhére, a várható veszteségek és kötelezettségek fedezetére képzett forrás.

A Masterplast Nyrt.-nél 2016-ban céltartalék képzésre nem volt szükség várható kötelezettségek miatt.

**Kötelezettségek**

*A vállalat hosszú lejáratú hiteleinek állománya a törlesztési ütemezésnek megfelelően változik.*

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az alapító tulajdonosokkal szembeni 521.000 e Ft és a lízingelt eszközök 2017. december 31-ét követően esedékes törlesztő részlete, mely 17.488 e Ft. A 2017. évben esedékes törlesztő rész 8.772 e Ft, mely az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összegét növeli.

A társaságnak rövid lejáratú kölcsöne 463.819 e Ft értékben van.

*A szállítókkal szembeni kötelezettségek 17.917 e Ft értékben kerültek kimutatásra a mérlegben.*

*Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése:*

Lízingkötelezettség rövid lejáratú része	8.772 e Ft
Vevői túlfizetés	5.804 e Ft
Költségvetéssel szemben	47.205 e Ft
Munkavállalókkal szembeni rövid lej. köt.	16.820 e Ft
Rövid lej. köt. tagokkal szemben	39.600 e Ft
<u>Egyéb kötelezettség</u>	<u>3 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>118.204 e Ft</b>

**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 időbeli alakulása a **14. számú melléklet** tartalmazza.

**EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**Export árbevételünk megoszlása:**

EU tagországok felé:	9.032 e Ft
3. országok felé:	7.305 e Ft
Export árbevétel összesen:	16.337 e Ft

**A társaság 2016. évi értékesítési tevékenységének nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységi körök szerint a következő:**

Tevékenységi kör:	Árbevételen belüli megoszlása e Ft-ban	% -os arányban
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	115.627	16,05%
46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme	350.652	48,68%
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	254.116	35,27%
<b>Összesen:</b>	<b>720.395</b>	<b>100,00%</b>

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	2016.
<b>Létszám: (fő)</b>	
Fizikai	1
Szellemi	44
<b>Összesen:</b>	<b>45</b>
<b>Bér: (e Ft)</b>	
Fizikai	2.589
Szellemi	270.245
Állományon kívüli	62
Egyszerűsített fogl.	18
<b>Összesen:</b>	<b>272.914</b>
<b>Átlagkereset: (e Ft/fő)</b>	
Fizikai	2.589
Szellemi	6.142

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

## MASTERPLAST NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

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

Egyéb bevételek között a TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0512 2016. évre jutó része szerepel 2.353 e Ft értékben.

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

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

A pénzmozgás szerinti Cash Flow kimutatást a **12. számú melléklet** tartalmazza.

### Egyéb információk:

#### *Mérlegen kívüli tételek:*

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

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

Számviteli politikában meghatározott rendkívülinek számító esemény társaság 2016. évi gazdálkodása során nem történt.

Társaság által leányvállalatai felé vállalt kezességeink:

Cég név	Garancia típusa	Garanciával fedezett összeg	Pénznem	Garancia összeg Euróban	Pénznem
Masterfoam Kft.	Vámgarancia	10.000.000	HUF	32.152	EUR
Masterplast Kft	Vámgarancia (2015.11.01-2016.12.31.)	200.000.000	HUF	643.045	EUR
Masterplast Kft	Vámgarancia (2016.11.01-2017.12.31.)	150.000.000	HUF	482.285	EUR
Masterplast s.r.o (SK)	Hitelfedezeti	245.000	EUR	245.000	EUR
Masterplast YU D.o.o	Bankgarancia	1.300.000	EUR	1.300.000	EUR
<b>Összesen:</b>				2.702.482	EUR

#### *Mérleg fordulónap utáni események:*

A Masterplast Nyrt 99,89% tulajdonában lévő Masterplast Bulgaria EOOD részesedését 2017.02.20-án értékesítette Ivailo Borisov Ivanov magánszemélynek.

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

A vezető tisztségviselők feladataikat alkalmazotti jogviszonyban végzik, míg az Igazgatótanács külsős tagjai megbízási jogviszonyban vannak. Folyósított előleg, kölcsön a vezetés részére nem történt.

A társaság fő tevékenysége vagyonekezelés, így veszélyes anyagok az év folyamán nem képződtek. Az egyéb hulladékok megsemmisítésére társaság más vállalkozókkal kötött szerződésének megfelelően működik együtt.

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

## MASTERPLAST NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

A vállalat nagy figyelmet fordít a környezet védelmére. Kialakított az újrahasznosítható csomagolóanyagok szelektív gyűjtéséhez, tárolásához szükséges rendszert. A keletkezett depóniákat a telephelyen üzemeltetett bálázó gép segítségével lepréseli és az erre jogosult hulladékátvevő lerakatnak, értékesíti.

A beszámolási időszakban az említett ügyleten kívüli más opciós, valamint swap ügyletei nem voltak, a mérlegben nem látszó, le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos jövőbeni kötelezettségei 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 közlése nem szükséges.

Sárszentmihály, 2017. április 24.



.....  
aláírás



## AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

adatok Ft-ban

Megnevezés	Név	Beszerzési érték (Bruttó) Nyitó	Beszerzés tárgyévi	Kivezetés (Bruttó) kivezetés	Kivezetés (selejtezés)	Záró Beszerzési érték	Nyitó Écs	Écs tárgyévi	Kivezetés ÉCS	Kivezetés ÉCS (selejtezés)	Écs Záró érték	Nettó könyv szerinti érték - előző év vége	Nettó könyv szerinti érték - aktuális év vége
Vagyoni értékű jogok	111	13 373 686	309 239	-	-	13 682 925	258 080	1 313 275	-	-	1 571 355	13 115 606	12 111 570
Üzleti vagy cégérték	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	113	123 836 910	5 755 840	-	-	129 592 750	118 645 436	3 799 961	-	-	122 445 397	5 191 474	7 147 353
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Telek	122	201 871 859	-	-	-	201 871 859	10 696	4 000	-	-	14 696	201 861 163	201 857 163
Épületek	123	1 488 433 509	3 791 039	109 900	-	1 492 114 648	288 000 332	37 494 548	109 900	-	325 384 980	1 200 433 177	1 166 729 668
Egyéb építmények	124	641 968 416	3 840 376	-	-	645 808 792	145 907 040	22 380 886	-	-	168 287 926	496 061 377	477 520 867
Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni ért.jogok	126	791 655	-	-	-	791 655	791 655	-	-	-	791 655	-	-
Termelőgépek, berend., szerszámok, gyártóeszközök	131	1 322 124	1 131 314	-	-	2 453 438	939 220	104 915	-	-	1 044 135	382 904	1 409 303
Egyéb járművek (tehergépjárművek)	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb berendezések	141	61 431 761	13 269 991	16 821 606	-	57 880 146	50 260 608	3 080 035	13 917 038	-	39 423 605	11 171 153	18 456 541
Egyéb járművek	142	86 484 338	15 575 754	7 066 062	-	94 994 030	41 680 630	12 407 328	4 544 573	-	49 543 385	44 803 708	45 450 645
Irodai, igazgatási berendezése	143	38 796 907	3 420 671	216 973	-	42 000 605	36 343 018	2 902 287	216 973	-	39 028 331	2 453 889	2 972 274
Egyéb eszközök	144	19 120 727	2 488 912	2 153 211	-	19 456 428	16 715 815	1 756 563	2 133 211	-	16 339 167	2 404 912	3 117 262
Befejezetlen beruházások	161	18 763 506	53 894 489	47 969 743	-	24 688 252	-	-	-	-	-	18 763 506	24 688 252
Beruházásokra adott előlegek													
<b>Végösszeg</b>		<b>2 696 195 398,00</b>	<b>103 477 625,00</b>	<b>-74 337 495,00</b>		<b>2 725 335 528,00</b>	<b>-699 552 529,92</b>	<b>-85 243 798,52</b>	<b>20 921 695,00</b>		<b>-763 874 632,23</b>	<b>1 996 642 869,65</b>	<b>1 961 460 896,85</b>

## Masterplast Nyrt.

Leányvállalat neve	Ország	Cím	Alapítás éve	Tulajdonosi szerkezet 2016.12.31			Jegyzett tőke	Könyv szerinti érték Ft-ban 2016.12.31	Értékesítés 2016-ban Ft-ban	Értékesítés Ft-ban (Összesen) 2016.12.31
				Részesedés	Tulajdonos	Érték				
Masterplast Kft.	Magyarország	8143. Sárszentmihály Árpád u.1/a	2007.09.30	100%	Masterplast Nyrt	10 000 000 Ft	10 000 000 Ft	871 923 790,00		
MasterFoam Kft.	Magyarország	8143. Sárszentmihály Árpád u.1/a	2004.06.29	100%	Masterplast Nyrt	2 250 000 Ft	3 000 000 Ft	108 574 690,00		
Masterplast Hungária Kft.	Magyarország	8143. Sárszentmihály Árpád u.1/a	2016.05.17	100%	Masterplast Nyrt	230 000 000 Ft	230 000 000 Ft	230 000 000,00		
Mastermesh Production Kft.	Magyarország	8143. Sárszentmihály Árpád u.1/a	2016.05.17	100%	Masterplast Nyrt	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	300 000 000,00		
Masterplast International Kft.	Magyarország	8143. Sárszentmihály Árpád u.1/a	2016.05.17	100%	Masterplast Nyrt	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	3 000 000,00		
Master Plast S.r.o.	Szlovákia	Gercenova 9. 85101 Bratislava	1999.11.04	100%	Masterplast Nyrt	26 555 €	26 555 €	-	77 544 206,20	77 544 206,20
Masterplast Sp zoo	Lengyelország	Batorowo, Ul. Widok 12 62-080 Tarnowo Podgórze	2005.06.06	80,04%	Masterplast Nyrt	810 000 PLN	1 012 000 PLN	56 934 900,00		
				19,96%	Lukasz Pluska	202 000 PLN				
Masterplast Österreich GmbH	Ausztria	A-2384 Beritenfurt bei Wien Franz Schubert Strasse 7	2007.03.20	100%	Masterplast Nyrt	35 000 €	35 000 €			63 137 060,00
Masterplast Romania S.R.L.	Románia	Sos. Borsului nr. 45. 410605 Oradea	2001.01.19	100%	Masterplast Nyrt	36 000 RON	36 000 RON	90 562 326,47	258 989 394,93	258 989 394,93
Masterplast Bulgaria OOD	Bulgária	Novil Iskur, pk 1280, Sophia	2004.11.26	99,88%	Masterplast Nyrt	1 761 700 LEV	1 763 700 LEV			280 145 534,00
				0,12%	Bunford Tivadar	2 000 LEV				
Masterplast YU D.o.o.	Szerbia	Kalora Milodanovica u. 20/a 24000 Subotica	2002.03.19	100%	Masterplast Nyrt	192 557 060 Din	192 557 060 Din	799 236 222,12		
Masterplast d.o.o	Horvátország	Planinska 71. 31305 Draz	2002.02.25	100%	Masterplast Nyrt	20 000 HRK	20 000 HRK	256 516 771,94		
Masterplast D.O.O	Macedónia	MK-6250, Kicevo, 11 Septemvri 43	2002.02.17	80%	Masterplast YU D.o.o.	622 883 MKD	778 604 MKD	8 220 228,41		
				10%	Masterplast Nyrt	77 806,5 MKD				
				10%	Kostadinoska Cvetanka	77 806,5 MKD				
MasterPlast Ukrajna	Ukrajna	Pavlovich u. 5. Uzhgorod 88000	2005.03.17	80%	Masterplast Nyrt	24 300 UAK	27 000 UAK	292 680,00		
				20%	Boross Sztjepan	2 700 UAK				
OOO Masterplast RUS	Oroszország	346720 Rostov o., Aksay, Lenina 48.	2011.09.14	100%	Masterplast Nyrt	100 000 RUB	1 000 000 RUB			4 780 000,00
Green MP Invest	Ukrajna	UA 79015 Lemberg Gerojev upa Ulca 73.20 ép.	2012.06.08	100%	Masterplast Nyrt	33 223 500 UAK	33 223 500 UAK	180 071 370,00		180 071 370,00
<b>Összesen:</b>								<b>2 905 332 978,94</b>	<b>336 533 601,13</b>	<b>864 667 565,13</b>

## Társult

Masterprofil Kft	Magyarország	8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a	2007.01.17	20%	Masterplast Nyrt	600 000 Ft				
		8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a		80%	Császár Zsolt	2 400 000 Ft				

Masterplast Nyrt.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek részletezése

adatok e Ft-ban

Név	Adott kölcsön 2016.dec.31.	Vevőállomány 2016.dec. 31.	Vevő értékvesztés 2016.dec. 31.	Egyéb követelés 2016.dec. 31.	Egyéb kötelezettség 2016.dec. 31.	Szállítóállomány 2016.dec. 31.
Masterplast Kft.		257 431		48 640	185 625	4
Masterfoam Kft.		88		126	655 000	60
Masterplast Hungária Kft.		3 096			613 287	
Mastermesh Production Kft.		42		217 736		
Masterplast International Kft.					2 391	
Master Plast Sro (SK)		301				187
Masterplast Sp zoo (PL)	36 965	83				
Masterplast Romania SRL	826 865	9 680				
Masterplast YU Doo	933 060	1 075				
Masterplast Doo (HR)						
Masterplast Doo (Mac)						
Masterplast Ukrajna						
Masterplast Rus OOO		360	128			
Masterplast Green Invest					30 480	
<b>Összesen:</b>	<b>1 796 890</b>	<b>272 156</b>	<b>128</b>	<b>266 502</b>	<b>1 486 783</b>	<b>251</b>

Masterplast Nyrt.

## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Közüzemi díjak továbbszámlázása	39	
TB kif.hely által foly.	11	
Dolgozói telefonktg 10-12.hó bevétele		5
Kiszámlázott telefon bevétele		6
Vodafone bevétele elhat. 12.hó nem kapcs		29
Bérleti díj 2016.11-12 hó nem kapcs.		1 671
Rendszerüzemeltetés ktg-e 2016.11-12 hó		41
Bonus 2016 Aplicator		815
Vodafon továbbszáml. bevétele 11.hó Nem kapcsoltak		27
Irodabérllet díja 2016-ra EBT; Eu-Transp; Magyar Szállítm.		555
Bér 2016-12		8
GA038 Váll.folyósza kamatbevétele elhat. 2016-12.hó		246
GA040 Banki kamatbevétele elhat. 2016-12.hó		15
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen (nem kapcs.)</b>	<b>50</b>	<b>3 418</b>
Vízdíj továbbszámlázás bevétele		110
Gázdíj 11. hó továbbszámlázás bevétele		256
Alba-Kontakt elhatárolás 11.hó - tsz. bevétele		38
Etikett ktg kiszámlázás 11.hó bevétele		579
Toner felhaszn. 11.hó bevétele		40
Develop, Xerox gépbérllet továbbsz. Bevétele		21
Másolati díj továbbsz. 12.hó bevétele		9
Etikett ktg kiszámlázás 12.hó bevétele		57
Gázdíj 12.hó továbbszámlázás bevétele		419
Áramdíj 12.hó továbbszámlázás bevétele		491
Vodafone továbbszámlázás bevétele 12.hó		407
Bérleti díj 2016.11-12 hó kapcs (MH, MM, HU, Foam)		37 523
Ingatlan üzemeltetés 2016.11-12 hó		2 043
Könyvelési és HR szolg 2016.11-12 hó (MM, MH, HU)		9 659
Rendszerüzemeltetés ktg-e 2016.11-12 hó kapcs (MH, MM, HU, Foam)		2 623
Áram 11.hó		576
Vodafon továbbszl. bevétele 11.hó		476
Ügynöki jutalék 2016. elhatárolás		93 273
<b>Kapcs. váll. sz. bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>148 600</b>
Szakkönyvek, folyóirat előfizetések	168	38
Szoftverek bérleti díja	9 658	
Szoftverkövetés	3 202	3 135
Vagyonbiztosítás	1 225	342
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	424	926
Órjárat ellenőrző	20	
Webtárhely	9	5
Domain előfizetés	23	
Domain karbantartás	15	16
Üzletviteli Tanácsadás	500	
Céginfó szolgáltatás	99	87
Bérleti díj CO2 palack	3	
parkolási bérllet 2017.01.01-01.31/ Székesfehérvár Városgondnoksága Kft	0	12
ívóvízszolg bérllet 17.01.01-02.22/Rex Fontana	0	3
Rendszerfelügyelet éves díj 2016.10.-2017.09./DELTA System Kft.	0	9 551
Felügyelet 2017.01.01-10.31./Auto Securit Zrt.	0	19
Repülőjegy sztoronó - visszakapott utalvány formájában	0	57
Cafeteria TREND magazin előfizetés 2017.1-11.hó	0	28
Lízing elhatárolás 2017.januári	0	297
Heti polimer árrport előfizetés 2017.01.01-2017.12.04./MyCeppy	0	114
Meininger Hotel szállás	0	139
Bankgarancia elhatárolás G-28/2013 2016/12	0	9
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>15 346</b>	<b>14 778</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>15 396</b>	<b>166 796</b>

Masterplast Nyrt.

## PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
MP CZ késedelmi kamat	246	
Vagyonbiztosítás	818	897
<b>Kapcsolt váll. szemb. bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 064</b>	<b>897</b>
Vagyonbiztosítás	44	
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>44</b>	<b>0</b>
Bankkamat	0	4 038
Mobil számla/Vodafone	340	345
Vezetékes telefon	7	8
Kibocsátói közzétételi díjak	90	
Posta költség	0	11
Másolati díj / Alba-Kontakt	55	154
Autómosás	0	6
MOL (üzemanyag költség)	825	1 192
Ügyvédi munkadíj	25	728
Könyvizsgálói díj elhatárolása	14 623	12 851
Energia számlák	2 450	2 333
Éves prémium elhatárolások	34 420	14 493
Weblap karbantartás, fejlesztés	108	52
Illeték	0	115
Vizadagoló bérlet, Xerox bérlet	0	37
Raiffeisen lízing kamat	61	
Vagyonvédelem	122	
Bankgarancia	188	
Bérszámfejtés	112	113
Ügynöki tevékenység	0	380
Kommunikációs tanácsadás	551	
Részvények forgalombantartási díja	958	955
Tanácsadói díj	1 296	
Adótanácsadás	0	542
Rendszerkarbantartás	0	271
Üzletviteli tanácsadás	0	2 870
BÉT közzétételi díj	0	110
<b>Költségek, ráfordítások elhatárolása</b>	<b>56 231</b>	<b>41 604</b>
LXC-428 bérleti díj 12.hó		71
Ügynöki jutalék 2016.		93 273
LXC-428 üzemanyag 12.hó		72
<b>Költségek, ráfordítások elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>93 416</b>
GVOP-1.1.2 pályázat	92 458	90 105
SZVP-2003 pályázat	15 212	14 769
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>107 670</b>	<b>104 874</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>165 009</b>	<b>240 791</b>

Masterplast Nyrt.

## Saját tőke éven belüli alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó	1 374 296	1 883 081	1 860 147	10 463	-	- 23 356	5 104 631
növekedés							-
2015. évi eredmény átvezetése			- 23 356			23 356	-
Lekötött tartalék visszavezetése							-
csökkenés							-
Jegyzett tőke emelése							-
Lekötött tartalék átvezetése							-
2016. évi adózott eredmény						- 354 147	- 354 147
<b>2016. december 31. záró</b>	<b>1 374 296</b>	<b>1 883 081</b>	<b>1 836 792</b>	<b>10 463</b>	<b>-</b>	<b>- 354 147</b>	<b>4 750 485</b>

Masterplast Nyrt.

## Kimutatás a fennálló hitelekéről és fedezetiről

2016.december 31.

Hiteleket nyújtó pénzintézet: Raiffeisen Bank

Hitel típusa	Keretösszeg ezer	Lejárat	Tárgyév végéig igénybe vett	Fedezet típusa
<b>Hitelfedezeti garancia G-28/2013</b>	<b>245 000 EUR</b>  76 199 900,00 Ft	  2017.06.30	<b>245 000 EUR</b>  76 199 900,00 Ft	Keretbiztosítéki jelzálog Sárszentmihály 104/12 hrsz Keretbiztosítéki jelzálog Kál 0142 hrsz Keretbiztosítéki vagyont terhelő zálogszerződés Masterplast Kft és Masterplast Nyrt teljes vagyonán. Zálogjog jogokon és követeléseken 4.984.000.000 Ft összegben Követelés engedményezés külön szerződésben nevesített vevőkre Üzletrészt terhelő keretbiztosítéki zálogjog leányvállalatokon Készfető kezesség leányvállalatok részéről Árbevétel bankhoz csatornázása hitelarányos, de min. 9 milliárd Ft Azonnali beszedési megbízás Beszámítás Pénzóvadék: 49 000 EUR
<b>Összesen:</b>			<b>245 000 EUR</b> <b>76 199 900,00 Ft</b>	

Masterplast Nyrt.

## EGYÉB BEVÉTELEK

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele külső váll.-nak	3 170	
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele kapcsolt váll.-nak	141	5 579
Kapott késedelmi kamat kapcsolt váll. szemben	58	
Biztosítótól kapott kártérítés	615	105
Egyéb kapott kártérítés	0	62
Utólag kapott engedmény nem kapcsolt vállalkozástól	83 002	81 786
Utólag kapott engedmény kapcsolt vállalkozástól	0	
Véglegesen kapott fejlesztési támogatás	2 353	2 353
Véglegesen kapott támogatás TÁMOP-2.1.3.C-12/1/2012/0512	4 865	
Kapcsolt váll. szemb. követelésre elszámolt értékvesztés visszaí.	28 306	
Céltartalék felhasználása várható kötelezettségekre	1 045	
Állami kgtvetéstől kapott, visszatérített adó tartozás	443	442
TB kifizetőhelyi költségtérítés bevétele (1%)	161	117
Apanap távollét megtérítése	0	208
Egyéb ki nem emelt bevételek	14 935	14 431
Kerekítés miatti bevétel	25	7
<b>Összesen:</b>	<b>139 119</b>	<b>105 090</b>

## EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartott értéke (nem kapcs. váll.)	3 578	2 905
Kapcsolt váll.-nak értékesített tárgyi eszközök nyilv.értéke	141	2 522
Bírságok	0	156
Fizetett késedelmi kamat nem kapcs. vállalattal szemben	10	
Biztosító által térített káresemény költségei	740	117
Utólag adott engedmény kapcsolt váll. részére	82 647	93 273
Selejtezés	0	21
Követelésekre elszámolt értékvesztés	96	1 082
Kapcsolt váll. szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés	79	49
Gépjárműadó	527	505
Előző éveket érintő adó	550	
Cégautó adó	1 630	1 609
Kutatási és innovációs adó	1 822	-1 822
Állami költségvetésnek fiz. önellenőrzési pótlék	0	28
Állami költségvetésnek fiz. késedelmi pótlék	495	80
Önkormányzatnak fizetett késedelmi pótlék		8
El nem számolható ÁfA	0	475
Véglegesen átadott pénzeszközök	71	200
Elengedett követelés	26	
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	252	205
Kerekítés miatti ráfordítás	0	20
<b>Összesen:</b>	<b>92 664</b>	<b>101 433</b>



Masterplast Nyrt.

## IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Belföldi utazási és kiküldetési költség	651	744
Belföldi szállás költség	1 439	2 343
Külföldi utazási és kiküldetési költség	10 092	8 002
Külföldi szállás költség	6 239	3 716
Parkolási díj	788	563
Úthasználati díj belföld	783	689
Úthasználati díj külföld	602	542
Anyagbeszerzéssel kapcsolatos idegen szállítási ktg		236
Bérelti díjak	5 288	4 637
Operatív lízing	3 570	3 570
Épület, gép, polc, terület, infrastr.,gépjárműbérlet MP	2 113	3 793
Idegen fenntartás, karbantartás és javítási költség	14 195	13 065
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	4 494	1 838
Gépjárművek karbantartási és javítási költségei	1 464	1 910
Gépjárművek karbantartás, javítás anyagköltsége	2 404	3 206
Könyvvizsgálói, jogtanácsosi, szakértői, tanácsadói díjak	56 609	63 518
Üzletviteli tanácsadás TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0512 nem elsz	467	
Munkaegészségügyi szolgáltatás díja	289	282
Tagdíjak	305	320
Környezetvédelmi költség	3	3
Vagyonvédelem költségei	145	64
Reklám, hirdetés, piackutatás költségei	5 916	15 542
Reklám, hirdetés, piackutatás költségei-MP	1 137	
Posta, telefax költség	2 018	1 938
Oktatás, továbbképzés költségei	1 666	5 661
Vásárok és kiállítások költségei	7	180
Export ügyintézés költségei	36	15
Import ügyintézés költségei	12	10
Rendszerfelügyelet költségei	16 567	16 641
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	9 675	26 254
Vezetékes telefon	1 113	1 092
Mobil telefon költség	3 677	3 758
Minőségvizsgálat költségei	0	47
<b>Összesen:</b>	<b>153 764</b>	<b>184 179</b>

## EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Bankköltség	3 087	2 516
Bankgarancia költség	4 067	588
Rendelkezésre tartási jutalék	230	
Forgalmi jutalék	837	1 577
Vagyonbiztosítás	2 185	2 071
Gépjárművek kötelező biztosítása	901	568
Casco biztosítás	1 514	1 368
Baleset biztosítás	56	17
Felelősség biztosítás	2 243	4 398
Illetékek	716	499
Közjegyzői díjak	107	457
Engedélyezési díjak	16	16
Egyéb hatósági díjak	436	324
<b>Összesen:</b>	<b>16 395</b>	<b>14 399</b>

Masterplast Nyrt.

## Személyi jellegű egyéb kifizetések

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Kapcsolt vállalkozások között áttérhelt személyi jellegű kif	-124	-91
Áttérhelt személyi jellegű kif - egyéb belföldi vállalat	-91	-91
Személyi tulajdonban lévő gk. eseti ktg. térítése	4 169	4 042
Belföldi reprezentációs költségek	7 406	7 081
Belföldi reprezentációs költségek-kapcsolt	0	
Külföldi reprezentációs költségek	4 841	2 233
Üzleti ajándék	1 315	706
Természetbeni juttatás, fizetett SZJA	3 273	2 509
Betegszabadságra járó juttatás	806	1 023
Táppénz hozzájárulás	470	405
Temetési segély	0	
Egészségpénztárba munkáltatói hozzájárulás	591	444
Nyugdíjpénztárba munkáltatói hozzájárulás	120	247
Iskoláztatási támogatás/ utalványban fizetett	96	139
Lakáscélú támogatás - cafeteria	577	484
Kultúra utalvány	50	100
Ajándék utalvány		90
APRIL biztosítás - cafetéria hozzájárulás	142	120
Erzsébet utalvány	749	980
SZÉP kártya	1 878	2 109
Számítógéphasználati utalvány	12 734	12 985
Generali Egészségprogram - cafeteria	297	285
Sportbérlet - cafetéria	411	187
Bölcsődei szolgáltatás - cafetéria		6
<b>Összesen:</b>	<b>39 710</b>	<b>35 993</b>

Masterplast Nyrt.

## Társasági adóalapot növelő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Szvt. szerinti, adóévre eső ÉCS + kivezetett TE kszé	88 672	90 670
Követelésre elszámolt értékvesztés	175	1 131
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követ. (8691)	0	
Fizetett bírságok, pótlékok	495	265
Bejelentett részesedésre elszámolt értékvesztés	7 945	336 534
Nem a vállalkozási tev. kapcs. felmerült költségek	253	451
Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	0	
<b>Összesen:</b>	<b>97 540</b>	<b>429 051</b>

## Társasági adóalapot csökkentő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Tao szerinti, adóévre eső ÉCS + kivezetett TE kszé	69 634	79 592
Behajthatatlan követelés, értékvesztés visszírása	28 305	
Adományként elszámolható adóalap csökkentő tétel	0	
<b>Összesen:</b>	<b>97 939</b>	<b>79 592</b>

Masterplast Nyrt.

## CASH FLOW

adatok e Ft-ban

	Sorsz.	Megnevezés	2015	2016
=	I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás Működési cash flow (1-13.)</b>	<b>157 999</b>	<b>434 252</b>
+	1.	Adózás előtti eredmény	-23 356	-354 148
	1.1.	Kapott osztalék	0	0
	1.2.	Részesedések, kölcsönök nem realizált árfolyamkülönbözete	39 078	30 026
+	2.	Elszámolt amortizáció	84 954	85 244
+	3.	Elszámolt értékvesztés	-20 853	-190 551
+	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-1 045	0
=		<b>Bruttó cash flow (1-4.)</b>	<b>78 778</b>	<b>-429 429</b>
-	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	4 131	-142
+	6.	Szállítói kötelezettség változása	6 566	1 462 540
+	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (száll. és rövid lej.hitel és kölcsön nélkül)	34 036	44 268
+	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-9 466	75 782
-	9.	Vevőkövetelés változása (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)	-141 560	-205 648
-	10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	182 051	-18 608
-	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	3 463	-151 400
-	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
-	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	-343 111
=	II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás Befektetési cash flow (14-16.)</b>	<b>-101 107</b>	<b>-41 078</b>
-	14.	Befektetett eszközök beszerzése	-104 426	-588 509
+	15.	Befektetett eszközök eladása	3 319	547 431
*	16.	Kapott osztalék	0	0
=	III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Pénzügyi cash flow (17-24.)</b>	<b>22 993</b>	<b>-1 209 875</b>
+	17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
+	18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ért.papír kibocsátás bevétele	0	0
+	19.	Hitel, kölcsön felvétele	46 399	-53 867
+	20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, megszüntetése	37 306	0
+ **	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
-	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
-	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
-	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-4 651	-222 948
-	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök elhelyezése	-56 061	-933 060
- **	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
+	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség vált.	0	0
=	IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>79 885</b>	<b>-816 701</b>

\* 5. és 16. sorok csak tájékoztató adatok

\*\* A 21. ill. 26. véglegesen kapott ill. átadott pénzeszközök változása sor csak tájékoztató jellegű

Masterplast Nyrt

## Főbb gazdasági mutatók

Mutató- számok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(e Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Bef.eszk. aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>4 772 111</u> 7 008 222	68,09	<u>4 867 394</u> 7 616 738	63,90	93,85
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>2 236 112</u> 7 008 222	31,91	<u>2 749 344</u> 7 616 738	36,10	113,13
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>5 447 744</u> 7 008 222	77,73	<u>4 750 485</u> 7 616 738	62,37	80,24
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>1 395 469</u> 7 008 222	19,91	<u>2 625 462</u> 7 616 738	34,47	173,13
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>7 008 222</u> 5 447 744	128,64	<u>7 616 738</u> 4 750 485	160,34	124,64
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>676 162</u> 5 447 744	12,41	<u>720 395</u> 4 750 485	15,16	122,16
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 220 716</u> 634 033	350,25	<u>2 582 548</u> 2 086 974	123,75	35,33
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 203 249</u> 634 033	347,50	<u>2 563 846</u> 2 086 974	122,85	35,35
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>883 602</u> 634 033	139,36	<u>61 941</u> 2 086 974	2,97	2,13
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>873 139</u> 634 033	137,71	<u>56 438</u> 2 086 974	2,70	1,96
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-23 356</u> 5 447 744	-0,43	<u>-354 147</u> 4 750 485	-7,45	1732,56
Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-2 947</u> 676 162	-0,44	<u>-24 222</u> 720 395	-3,36	763,64
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-2 947</u> 5 447 744	-0,05	<u>-24 222</u> 4 750 485	-0,51	1020,00
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-2 947</u> 7 008 222	-0,04	<u>-24 222</u> 7 616 738	-0,32	800,00

Masterplast Nyrt.

## Eszközök és források összetétele, alakulása

2016.12.31

## Eszközök összetétele és időbeli alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015		Tárgyév 2016		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	4 772 110	<b>68%</b>	4 867 394	<b>64%</b>	<b>102%</b>
Immateriális javak	18 307	<b>0%</b>	19 259	<b>0%</b>	<b>105%</b>
Tárgyi eszközök	1 978 336	<b>28%</b>	1 942 202	<b>25%</b>	<b>98%</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	2 775 467	<b>40%</b>	2 905 933	<b>38%</b>	<b>105%</b>
<b>Forgóeszközök</b>	2 220 716	<b>32%</b>	2 582 548	<b>34%</b>	<b>116%</b>
Készletek	17 466	<b>0%</b>	18 702	<b>0%</b>	<b>107%</b>
Követelések	1 319 648	<b>19%</b>	2 501 905	<b>33%</b>	<b>190%</b>
Értékpapírok	10 463	<b>0%</b>	5 503	<b>0%</b>	<b>53%</b>
Pénzeszközök	873 139	<b>12%</b>	56 438	<b>1%</b>	<b>6%</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	15 396	<b>0%</b>	166 796	<b>2%</b>	<b>1083%</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	7 008 222	<b>100%</b>	7 616 738	<b>100%</b>	<b>109%</b>

## Források összetétele és időbeni alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015		Tárgyév 2016		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	5 447 744	<b>78%</b>	4 750 485	<b>62%</b>	<b>87%</b>
Jegyzett tőke	1 374 296	<b>20%</b>	1 374 296	<b>18%</b>	<b>100%</b>
Jegyzett , még be nem fiz. Tőke	0	<b>0%</b>	0	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Tőketartalék	1 883 081	<b>27%</b>	1 883 081	<b>25%</b>	<b>100%</b>
Eredménytartalék	2 203 260	<b>31%</b>	1 836 792	<b>24%</b>	<b>83%</b>
Lekötött tartalék	10 463	<b>0%</b>	10 463	<b>0%</b>	<b>100%</b>
Értékelési tartalék	0	<b>0%</b>	0	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Adózott eredmény	-23 356	<b>0%</b>	-354 147	<b>-5%</b>	<b>1516%</b>
<b>Céltartalékok</b>	0	<b>0%</b>	0	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	1 395 469	<b>20%</b>	2 625 462	<b>34%</b>	<b>188%</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	<b>0%</b>	0	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	761 436	<b>11%</b>	538 488	<b>7%</b>	<b>71%</b>
Rövid lejáratú kötelezettségek	634 033	<b>9%</b>	2 086 974	<b>27%</b>	<b>329%</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	165 009	<b>2%</b>	240 791	<b>3%</b>	<b>146%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	7 008 222	<b>100%</b>	7 616 738	<b>99%</b>	<b>109%</b>

## KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS AZ ADÓS MINŐSÍTÉSE ALAPJÁN

adatok e Ft-ban

Követelés jellege	Követelés bekerülési értéke 2016.12.31	Nyilvántartott értékvesztés 2016.12.31	Követelésre előző évekről nyilvántartott értékvesztés	Követelésre 2016-ben visszaírt értékvesztés	Követelésre 2016-ben visszaírt értékvesztés követelés át/kivezetés miatt	Követelésre 2016-ben elszámolt értékvesztés
Belföldi vevő követelés	97	230	-	-	96	134
Külföldi vevő követelés	-	947			-	947
Kapcsolt vevő követelés*	10 173	128			79	49
<b>Összesen:</b>	<b>10 270</b>	<b>1 305</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>175</b>	<b>1 130</b>

\* Kapcsolt vállalkozásoknak adott kölcsönt nem tartalmazza



Masterplast Nyrt.

**Részvény tulajdonosi összetétel**  
**2016. december 31.**

Részvényes neve	Részvényfajta	Névérték	Részvény darabszám	Értéke (HUF)
Bunford Tivadar	törzsrészvény	100,-Ft	451 987	45 198 700
Csokló Gábor	törzsrészvény	100,-Ft	41 587	4 158 700
Nádasi Róbert	törzsrészvény	100,-Ft	33 864	3 386 400
Tibor Dávid	törzsrészvény	100,-Ft	5 256 396	525 639 600
	törzsrészvény	100,-Ft	40 356	4 035 600
Ács Balázs	törzsrészvény	100,-Ft	4 077 445	407 744 500
	törzsrészvény	100,-Ft	18 833	1 883 300
Masterplast Nyrt.	törzsrészvény	100,-Ft	9 655	965 500
OTP Alapkezelő	törzsrészvény	100,-Ft	915 545	91 554 500
Több kisebb tulajdonos	törzsrészvény	100,-Ft	2 897 293	289 729 300
<b>Összesen:</b>				<b>1 374 296 100</b>

# NYILATKOZAT

**A MASTERPLAST Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (8143 Sárszentmihály, Árpád u. 1/A; a továbbiakban: „Társaság”) kijelenti, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján, a Társaság legjobb tudomása szerint elkészített anyavállalati és összevont (konszolidált) éves beszámoló valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozásai eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá az anyavállalati és összevont (konszolidált) vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozásai helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Sárszentmihály, 2017. április 24.



Tibor Dávid  
vezérigazgató



**MASTERPLAST**  
**GROUP INTERNATIONAL**  
[www.masterplastgroup.com](http://www.masterplastgroup.com)