

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

**MASTERPLAST NYRT.**  
**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**2012**



## **TARTALOM**

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredmény kimutatás

Kiegészítő melléklet



Ernst & Young Kft.  
H-1132 Budapest, Váci út 20.  
1399 Budapest 62 Pf. 632, Hungary  
Tel: +36 1 451 8100, Fax: +36 1 451 8199  
www.ey.com/hu  
Cg. 01-09-267553

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Masterplast Nyrt.  
részvényesei részére

### Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük a Masterplast Nyrt. ("Társaság") mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 7.441.659 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 115.441 E Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és 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.

### A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

### Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Masterplast Nyrt. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

7.) Elvégeztük a Masterplast Nyrt. 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Masterplast Nyrt. 2012. évi üzleti jelentése a Masterplast Nyrt. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 24.



Alan Griffiths  
Ernst & Young Kft.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Barabás Csaba  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 005787

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

**2012. évi**

**Éves beszámoló**

**Keltezés: Sárszentmihály, 2013. április 24.**

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



**P.H.**

**a vállalkozás vezetője**

13805300-6420-114-07

Statisztikai számjel

07-10-001342

Cégjegyzék száma

Masterplast Nyrt.

Mérleg "A" változat

**Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Nyrt.

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2011.01.01.- 2011.12.31.	Előző évek korr.	Tárgyév 2012.01.01.- 2012.12.31.
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>4 251 697</b>	<b>0</b>	<b>5 071 050</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>24 571</b>	<b>0</b>	<b>17 951</b>
	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
	3. Vagyoni értékű jogok			
	4. Szellemi termékek	24 571		17 951
	5. Üzleti vagy cégérték			
	6. Immateriális javakra adott előlegek			
	7. Immateriális Javak értékhelyesbítése			
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>2 107 569</b>	<b>0</b>	<b>2 109 309</b>
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 004 049		1 982 722
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	823		712
	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	83 755		96 787
	4. Tenyészállatok			
	5. Beruházások, felújítások	18 942		29 088
	6. Beruházásokra adott előlegek			
	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 119 557</b>	<b>0</b>	<b>2 943 790</b>
	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 381 272		2 862 487
	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	657 391		81 303
	3. Egyéb tartós részesedés			
	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	80 894		0
	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

**Masterplast Nyrt.**

**Mérleg "A" változat**

**Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Nyrt.

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2011.01.01.- 2011.12.31.	Előző évek korr.	Tárgyév 2012.01.01.- 2012.12.31.
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>962 054</b>	<b>0</b>	<b>2 337 125</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>20 546</b>	<b>0</b>	<b>9 180</b>
	1. Anyagok			
	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
	4. Késztermékek			
	5. Áruk	20 546		9 180
	6. Készletekre adott előlegek			
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>722 589</b>	<b>0</b>	<b>826 290</b>
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	27 904		16 152
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	525 259		488 112
	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
	4. Váltókövetelések			
	5. Egyéb követelések	169 426		322 026
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>11 433</b>	<b>0</b>	<b>3 549</b>
	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
	2. Egyéb részesedés			
	3. Saját részvények, saját üzletrészek	11 433		3 549
	4. Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>207 486</b>	<b>0</b>	<b>1 498 106</b>
	1. Pénztár, csekkek	3 479		3 378
	2. Bankbetétek	204 007		1 494 728
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>28 589</b>	<b>0</b>	<b>33 484</b>
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	506		6 801
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28 083		26 683
	3. Halasztott ráfordítások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>5 242 340</b>	<b>0</b>	<b>7 441 659</b>

Sárszentmihály, 2013. április 24.



Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

13805300-6420-114-07  
 Statisztikai számjel  
 07-10-001342  
 Cégjegyzék száma  
 Mérleg "A" változat  
 Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Nyrt.

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2011.01.01.- 2011.12.31.	Előző évek korr.	Tárgyév 2012.01.01.- 2012.12.31.
D	Saját tőke	3 472 947	0	5 845 765
I.	Jegyzett tőke	1 000 000		1 374 296
	Ebből: visszavásárolt részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke ( - )			
III.	Tőketartalék			1 883 081
IV.	Eredménytartalék	2 241 175		2 415 113
V.	Lekötött tartalék	101 942		57 834
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	129 830		115 441
E.	Céltartalékok	0	0	0
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
	3. Egyéb céltartalék			



Mérleg "A" változat  
 Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.  
 A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

A vállalkozás megnevezése: Masterplast Nyrt.

adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2011.01.01.- 2011.12.31.	Előző évek korr.	Tárgyév 2012.01.01.- 2012.12.31.
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 576 659</b>	<b>0</b>	<b>1 441 256</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrасorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
	2. Hátrасorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban			
	3. Hátrасorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>893 508</b>	<b>0</b>	<b>775 621</b>
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
	2. Átváltoztatható kötvények			
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	123 328		
	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	770 180		775 621
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>683 151</b>	<b>0</b>	<b>665 635</b>
	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
	- ebből átváltoztatható kötvények			
	2. Rövid lejáratú hitelek	605 712		92 125
	3. Vevőktől kapott előlegek			
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 017		13 569
	5. Váltótartozások			
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 478		464 822
	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 944		95 119
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>192 734</b>	<b>0</b>	<b>154 638</b>
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 952		737
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	68 845		37 812
	3. Halasztott bevételek	118 937		116 089
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>5 242 340</b>	<b>0</b>	<b>7 441 659</b>

Sárszentmihály, 2013. április 24.


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



Vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

13805300-6420-114-07  
 Statisztikai számjel  
 07-10-001342  
 Cégjegyzék száma  
 Masterplast Nyrt.

"A" típusú Eredménykimutatás  
 összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év 2011.01.01.- 2011.12.31.	Előző évek korr.	Tárgyév 2012.01.01.- 2012.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	740 063		824 541
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	85 841		56 414
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02.)</b>	<b>825 904</b>	<b>-</b>	<b>880 955</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			231
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (± 03 ± 04)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>231</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>118 418</b>		<b>409 952</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 909		298 402
05.	Anyagköltség	29 044		39 612
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	156 629		241 689
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 774		14 341
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			11 200
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33 368		41 309
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások ( 05 + 06 + 07 + 08 + 09 )</b>	<b>241 815</b>	<b>-</b>	<b>348 151</b>
10.	Béreköltség	230 578		259 235
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 003		56 892
12.	Bérfelrakások	68 213		85 843
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások ( 10 + 11 + 12 )</b>	<b>349 794</b>	<b>-</b>	<b>401 970</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>90 835</b>		<b>86 353</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>338 129</b>		<b>106 821</b>
	Ebből: értékvesztés	185 109		1 892
<b>A.</b>	<b>Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>76 251</b>	<b>-</b>	<b>347 843</b>

**Masterplast Nyrt.**

**"A" típusú Eredménykimutatás  
összköltség eljárással**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

adatok e Ft-ban

13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 392		22 329
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	104 283		123 086
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	99 506		52 304
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	521 214		75 686
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei ( 13 + 14 + 15 + 16 + 17 )</b>	<b>626 889</b>	<b>-</b>	<b>221 101</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			3 974
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	53 390		19 275
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	23 897		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			257 792
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	328 913		161 196
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai ( 18 + 19 ± 20 + 21 )</b>	<b>382 303</b>	<b>-</b>	<b>442 237</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye ( VIII - IX. )</b>	<b>244 586</b>	<b>-</b>	<b>- 221 136</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény ( ± A ± B )</b>	<b>168 335</b>	<b>-</b>	<b>126 707</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>6 370</b>		<b>3 428</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>24 398</b>		<b>5 016</b>
<b>D.</b>	<b>Rendkívüli eredmény ( X - XI. )</b>	<b>- 18 028</b>	<b>-</b>	<b>- 1 588</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény ( ± C ± D )</b>	<b>150 307</b>	<b>-</b>	<b>125 119</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>20 477</b>		<b>9 678</b>
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény ( ± E - XII. )</b>	<b>129 830</b>	<b>-</b>	<b>115 441</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény ( ± F + 22 - 23 )</b>	<b>129 830</b>	<b>-</b>	<b>115 441</b>

Sárszentmihály, 2013. április 24.

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



Vállalkozás vezetője

**MASTERPLAST NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

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 Nyrt.

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

**2012. december 31.**

**Kiegészítő melléklet**

*A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte*

**Keltezés: Sárszentmihály, 2013. április 24.**

**MASTERPLAST GROUP INTERNATIONAL**  
**MASTERPLAST NYRT.**  
1. 8143 Sárszentmihály, Árpád u. 1/A.  
Adószám: 13805300-4-07  
Csoportos adószám: 17780151-5-07  
Rajfjeleken: T2023008-00396197-00100004



**P.H.**

**a vállalkozás vezetője**



## Masterplast Nyrt.

### Tartalomjegyzék:

Általános kiegészítések	1. oldal
Piaci helyzet	2. oldal
Számviteli politika főbb vonásai	3. oldal
Eszközök	4. 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
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 cégbírósi 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: 2012. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2013. január 20.

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.

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. 39.

***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 Barabás Csaba, MKVK száma: 005787

A könyvvizsgálat éves díja, mely tartalmazza a konszolidált beszámoló könyvvizsgálatát is: 73.150 EUR

**Tulajdonviszonyok:**

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

A társaság alaptőkéje: 1.374.296,-Ft, 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

Tulajdonosi helyzet az alábbiak szerint:

1. Tibor Dávid	Pénzbeli hozzájárulás:	549.675.100,- Ft
2. Ács Balázs	Pénzbeli hozzájárulás:	429.627.800,- Ft
3. Több tulajdonos	16. sz. melléklet szerint:	842.350.600,-Ft
4. <u>Visszavásárolt részvény:</u>		<u>543.800,- Ft</u>
		1.374.296.100,- Ft

1. Tibor Dávid	5.496.751 szavazat
2. Ács Balázs	4.296.278 szavazat
3. Balogh Róbert	91.489 szavazat
4. Csokló Gábor	40.000 szavazat
5. Pécsi László	40.000 szavazat
6. Nádas Róbert	33.864 szavazat
7. <u>Több kisebb tulajdonos</u>	<u>3.739.141 szavazat</u>
Összesen:	13.737.523 szavazat

**Fő tevékenységi kör:**

- 64.20 Vagyonkezelés

**Piaci helyzet**

A társaság fő tevékenysége a vagyonkezelés, 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 hő-szigetelés) forgalma nagymértékben kapcsolódik az épületek, lakások felújításának piacához.

A csoport leányvállalat-portfólió országainak gazdasági teljesítményei jobbra romlottak 2012-ben, amit az egyes országok politikai bizonytalanságai is súlyosbítottak (Románia, Szerbia). A vállalat tapasztalatai szerint az új lakóépületek piacán továbbra is szinte mindenhol visszaesés, ill. stagnálás volt tapasztalható 2012-ben, melyet alátámasztanak az EUROSTAT 2012 háromnegyed-éves statisztikái is a kiadott lakásépítési engedélyek számának alakulásáról. A statisztikai adatok alapján csupán Szlovákiában és Bulgáriában növekedett érdemben az építési engedélyek száma az év során, míg a csoport többi országában csökkenést, ill. stagnálást mutatnak az adatok. Kiemelendő a nagy súllyal bíró magyarországi új lakásépítési piac további jelentős éves visszaesése, valamint a szintén lényeges részt képviselő román piac gyenge teljesítménye.

Sajnos 2012-ben romlott a hangulat a felújítások piacán is. Míg a korábbi előrejelzések növekedést vetítettek elő a régiós országok nagy részében, a legutolsó frissített elemzések (forrás: BuiIdecon) negatívabb képet festettek a 2012-es évre, melyeket megerősítenek a csoport piaci tapasztalatai is. A korábban jelzett felújítási piac növekedéséhez képest Magyarországon stagnálással, Romániában és Horvátországban a piac gyengülésével lehetett számolni és a többi országban is csak mérsékelt piacbővülés volt tapasztalható, melyek negatívan befolyásolták a Csoport 2012-es teljesítményét. Némi iparági javulással számolnak az elemzők 2013 –ra elsősorban szlovák és a román piacokon-, míg Magyarország és Szerbiára esetében továbbra is csökkenés várható.

### **A könyvvizetés 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 „A változat” szerinti 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 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 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, ill. természetesen évi eredményeiket felülvizsgálva szükséges esetben értékvesztés elszámolásával korrigáltan szerepelnek.

A tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban soron a leányvállalatoknak devizában hosszú lejáratra adott kölcsönök szerepelnek 81.303 e Ft nyilvántartási értékben.

Leányvállalatai egy éven belüli, 2013. évi kölcsön törlesztő részleteit a leányvállalatokkal kapcsolatos rövid lejáratú követelések között szerepel 280.854 e Ft értékben. A vállalat leányvállalatainak kihelyezett kölcsönökre elszámolt nyilvántartott értékvesztés 262.597 e Ft, melyet 2012. évben 315.552 e Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

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

### Készletek

A vásárolt anyagokat, árukat tényleges beszerzési áron veszi készletre. Készlet mozgásokat az előző üzleti évhez hasonlóan a FIFO módszerrel megállapított áron vezeti.

Év végén a tevékenységének jellegéből adódóan anyagkészletekkel nem, csak 9.180 e Ft árukészlettel rendelkezik.

## 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, azonban behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként történő leírására nem volt szükség. Kapcsolt vállalkozásaival szembeni áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból származó követelésekre számoltunk el értékvesztést 12.360 e Ft értékben, melynek részletezését a **15. számú melléklet** tartalmazza.

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

Az egyéb rövid lejáratú követelések a nyilvántartásnak megfelelően a következők:

– Szállító túlfizetés:	5.392 e Ft
– Fizetett letét (ASBO NV):	113.602 e Ft
– Szállítónak adott előleg	394 e Ft
– Kapott bónuszok 2012.-re elszámolt értéke:	75.630 e Ft
– Költségvetéssel szemben:	31.061 e Ft
– Üzletrész vásárlás:	88.561 e Ft
– <u>Önkormányzattal szemben:</u>	<u>7.386 e Ft</u>
Összesen:	322.026 e Ft

## 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.

A társaság jegyzett tőkéjének változása az év folyamán két lépésben végrehajtott részvény konverzióknak, valamint a 2012.03.23-án és 2012.05.24-én befektetői részvénykibocsátásnak köszönhető.

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:

2011. december 31. nyitó állomány:	101.942 e Ft
Visszavásárolt saját részvény miatt képzett tartalék:	-7.884 e Ft
<u>Tárgyi eszköz beszerzésre képzett feloldott fejlesztési tartalék:</u>	<u>-36.224 e Ft</u>
Záró értéke:	57.834 e Ft

### Céltartalék

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

A Masterplast Nyrt-nél sem az előző évben, sem az idei évben nem merült fel olyan várható veszteség, ill. kötelezettség, mely indokolta volna céltartalék képzését.

### Kötelezettségek

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

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel a visszavásárolt saját részvények 752.000 e Ft értékben és a lízingelt eszközök 2013. december 31-et követően esedékes törlesztő üteme, mely 23.621 e Ft. A 2013. évben esedékes törlesztő rész 10.999 e Ft, mely az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összegét növeli.

*A társaság rövid lejáratú hitelei* 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, 13.569 e Ft összegben. Szállítói állomány nem tartalmaz lejárt fizetési kötelezettséget, szállítóit mindig határidőben kifizeti.

*Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése:*

– munkavállalóknak fizetendő bér:	14.188 e Ft
– lízingköt. 2013. évi törlesztő része:	10.999 e Ft
– <u>költségvetéssel szembeni kötel.:</u>	<u>69.932 e Ft</u>
Összesen:	95.119 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>	18.883 e Ft
<i>3. országok felé:</i>	37.531 e Ft
Export árbevétel összesen:	56.414 e Ft

A társaság 2012. évi értékesítési tevékenységének nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységi körök szerint a következő:

Tevékenységi kör:	Árbevételen belüli megoszlása e Ft-ban	%-os arányban
77.11 Személygépjármű kölcsönzése	1.783	0,20%
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	126.450	14,35%
46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme	53.520	6,08%
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	239.253	27,16%
46.73 Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem	459.950	52,21%
<b>Összesen:</b>	<b>880.956</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	2012.
<b>Létszám: (fő)</b>	
Fizikai	2
Szellemi	44
<b>Összesen:</b>	<b>46</b>
<b>Bér: (e Ft)</b>	
Fizikai	7.449
Szellemi	251.741
Állományon kívüli	35
Egyszerűsített fogl.	9
<b>Összesen:</b>	<b>259.234</b>
<b>Átlagkereset: (e Ft/fő)</b>	
Fizikai	3.725
Szellemi	5.721

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 számolt el, a Számviteli politikában meghatározottak szerint.

Rendkívüli bevételek között az IHM-ITP-7 számú, Vállalatirányítási szoftverek közepes méretű vállalkozásoknak, a „Master-Képző” GVOP 1.1.2-2004 számú, az SZV-2006-6-03-08-1 számú Hálózatépítés mesterfokon megnevezésű pályázatokra kapott összegek 2012. évre jutó része szerepel.

Rendkívüli ráfordítások részletezése:

– elengedett követelés:	595 e Ft
– véglegesen átadott pénzeszközök :	4.421 e Ft
Összesen:	5.016 e Ft

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.

Befektetett eszközök között a nyilvántartásban 0 értékkel szereplő tárgyi eszközeink beszerzési ára:

<i>adatok e Ft-ban</i>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Beszerzési ár</b>
Vagyoni értékű jogok	85
Egyéb építmény	406
Üzemi gépek, berendezések	4.447
Irodai, igazgatási berendezése	3.700
Egyéb eszközök	1.553
<b>Összesen</b>	<b>10.191</b>

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

Számviteli politikában meghatározott rendkívülinek számító esemény társaság 2012. évi gazdálkodása során nem történt.

Társaság által leányvállalatai felé vállalt kezességeink:

Cég név	Garancia típusa	Garanciával fedezett összeg	Pénznem	Garancia összeg Euróban	Pénznem
Masterplast Kft.	Vámgarancia	495.000.000	HUF	1.699.337	EUR
Masterfoam Kft.	Vámgarancia	10.000.000	HUF	34.330	EUR
Masterplast Nyrt.	Hitelfedezeti	370.000.000	HUF	1.270.000	EUR
Masterplast YU D.o.o.	Vámgarancia	100.000	EUR	100.000	EUR
	Támogatás	90.000	EUR	120.000	EUR
<b>Összesen:</b>				<b>3.223.667</b>	<b>EUR</b>

*Kötelezettségvállalások:*

A Társaság Általános Külkereskedelmi Keretszerződést kötött az ASBO ROOF INDUSTRIES SA.-val az Aqualine hullámlemez és tartozékai terjesztésével és eladásával kapcsolatban. A Masterplast Nyrt. mint vevő vállalta, hogy gyártó részére gyártási kapacitásának növeléséhez pénzügyi segítséget nyújt. Ehhez kapcsolódóan eladó a következő 3 évben meghatározott mennyiségű terméket biztosít a vevő részére, amit vevő köteles eladótól megvásárolni. A szerződés szerint amennyiben az adott évre meghatározott mennyiséget a megrendelő nem szállítja el, a vevő által a szállító kamatozó letétszámlájára utalt biztosítékból, a szállító jogosult az időarányos részt kötbér jogcímen lehívni. Az Asbo Roof Industries SA 2012 év végével megszüntette a Társasággal kötött szállítói stratégiai szerződését, és 2013. január 22-ével visszautalta a Masterplast Nyrt-nek a kötbérelőleg jogcímen 2011-ben letétbehelyezett 390.000 euró összeget.

*Üzletvezetés üzleti év utáni járandósága:*

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

A társaság fő tevékenysége vagyonkezelés, 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.

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.

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

<i>adatok e Ft-ban</i>	
Megnevezés	Összeg
A projekten dolgozó személy személyi juttatása	27
Munkaadókat terhelő járulékok:	8
<i>Szociális hozzájárulás (27%)</i>	8
<i>Szakképzési hozzájárulás (1,5%)</i>	0
Anyagköltség	196
<b>Összesen:</b>	<b>233</b>

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, 2013. április 24.



.....  
aláírás



MASTERPLAST Nyrt.

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

adatok Ft-ban

Megnevezés	Alapítás átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
<b>Nyitó bruttó érték</b>			105 082	119 076 851	119 181 933	2 217 457 991	3 574 332	203 628 042	18 942 296	0	2 443 602 661
Vásárlás			0	2 229 594	2 229 594	30 465 591		43 337 418			73 803 009
Apportálás											0
Előállítás											0
Átsorolás											0
Egyéb növekedés											0
Beruházás									83 949 008		83 949 008
<b>Növekedés összesen</b>	-	-	-	2 229 594	2 229 594	30 465 591	0	43 337 418	83 949 008	0	157 752 017
0-ra írás											0
Selejtezés								1 972 591			1 972 591
Eladás								16 938 840			16 938 840
Apportba átadás											0
Egyéb csökkenés											0
Beruházás									73 803 009		73 803 009
<b>Csökkenés összesen</b>	-	-	-	-	-	0	0	18 911 431	73 803 009	0	92 714 440
<b>Záró bruttó érték</b>	-	-	105 082	121 306 445	121 411 527	2 247 923 582	3 574 332	228 054 029	29 088 295	0	2 508 640 238
<b>Nyitó é.cs.</b>			105 082	94 505 388	94 610 470	213 409 236	2 751 197	119 872 563	0		336 032 996
Növekedés				8 850 426	8 850 426	51 792 567	110 775	25 599 207			77 502 549
Csökkenés				0	0			14 204 808			14 204 808
<b>Záró é. cs.</b>	-	0	105 082	103 355 814	103 460 896	265 201 803	2 861 972	131 266 962	0		399 330 737
											0
<b>Nyitó nettó érték</b>	-	-	-	24 571 463	24 571 463	2 004 048 755	823 135	83 755 479	18 942 296	0	2 107 569 665
<b>Záró nettó érték</b>	-	-	-	17 950 631	17 950 631	1 982 721 779	712 360	96 787 067	29 088 295	0	2 109 309 501

Masterplast Nyrt.

2.sz melléklet

RÉSZESEDESEK 2012. december 31.

Leányvállalat neve	Ország	Cím	Alapítás éve	Tulajdonosi szerkezet 2012.12.31			Jegyzett tőke	Könyv szerinti érték Ft-ban 2012.12.31
				részesedés	tulajdonos	érték		
<b>Masterplast Romania S.R.L.</b>	Románia	Sos. Borsului nr. 45. 410605 Oradea	2001.01.19	71% 29%	Masterplast Nyrt. Albert Imre	25 560 RON 10 440 RON	36 000 RON	180 541 515,54 Ft
<b>Masterplast YU D.o.o.</b>	Szerbia	Kalora Milodanovica u. 20/a 24000 Subotica	2002.03.19	100%	Masterplast Nyrt.	192 557 060 Din	192 557 060 Din	795 473 051,00 Ft
<b>Master Plast S.r.o.</b>	Szlovákia	Gercenova 9. 85101 Bratislava	1999.11.04	100%	Masterplast Nyrt.	26 555 €	26 555 €	60 086 845,56 Ft
<b>Masterplast d.o.o</b>	Horvátország	Planinska 71. 31305 Draz	2002.02.25	100%	Masterplast Nyrt.	20 000 HRK	20 000 HRK	216 611 073,60 Ft
<b>Master Plast Plus S.r.o.</b>	Csehország	Mladoboleslavská 132. 190-17 Praha 9-Vinor	2002.02.18	100%	Masterplast Nyrt.	200 000 Kč	200 000 Kč	0,00 Ft
<b>Masterplast Bulgaria OOD</b>	Bulgária	Novi Iskur, pk 1280, Sophia	2004.11.26	99,88% 0,12%	Masterplast Nyrt. Bunford Tivadar	1 761 700 LEV 2 000 LEV	1 763 700 LEV	80 000,00 Ft
<b>MasterPlast Ukrajna</b>	Ukrajna	Pavlovich u. 5. Uzhgorod 88000	2005.03.17	80% 20%	Masterplast Nyrt. Boross Sztjepan	21 600 UAK 5 400 UAK	27 000 UAK	888 890,00 Ft
<b>Masterplast Sp zoo</b>	Lengyelország	Batorowo, Ul. Widok 12 62-080 Tarnowo Podgórne	2005.06.06	95% 5%	Masterplast Nyrt. Lukas Pluska	961 500 PLN 50 500 PLN	1 012 000 PLN	75 784 786,32 Ft
<b>MasterFoam Kft</b>	Magyarország	8143, Sárszentmihály Árpád u.1/a	2004.06.29	85% 5% 10%	Masterplast Nyrt. Biacsi Péter Balogh Róbert	2 550 000 Ft 150 000 Ft 300 000 Ft	3 000 000 Ft	28 397 890,00 Ft
<b>Fóliatex Kft</b>	Magyarország	8000 Székesfehérvár, Borszéki u.8.	2004.05.04	100%	Masterplast Nyrt.	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	19 000 000,00 Ft
<b>Masterplast Österech GmbH</b>	Ausztria	A-2384 Beritenfurt bei Wien Franz Schubert Strasse 7	2007.03.20	100%	Masterplast Nyrt.	35 000 €	35 000 €	100 000,00 Ft
<b>Masterprofil Kft</b>	Magyarország	8143. Sárszentmihály, Árpád u. 1/a	2007.01.17	95% 5%	Masterplast Nyrt. Biacsi Péter	2 850 000 Ft 150 000 Ft	3 000 000 Ft	2 850 000,00 Ft
<b>Masterplast Kft.</b>	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 Ft
<b>Masterplast Asia Co.</b>	Hong Kong	9-23 Shell ST North Point , Seabright Plaza Unit D 12/F	2008.12.02	95% 5%	Masterplast Nyrt. Balogh Róbert	95 HK\$ 5 HK\$	100 HK\$	0,00 Ft
<b>OOO Masterplast RUS</b>	Oroszország	346720 Rostov o., Aksay, Lenina 48.	2011.09.14	99% 1%	Masterplast Nyrt. Petr Krucskov	99 0000 RUB 10 000 RUB	1 000 000 RUB	6 637 452,80 Ft
<b>Green MP Invest</b>	Ukrajna	79O15 Lemberg megye, Lemberg város, Geroiv UPA utca 73/20	2012.06.08	100%	Masterplast Nyrt.	20 620 000 UAK	20 620 000 UAK	574 410 000,00 Ft
<b>Green MP Prom</b>	Ukrajna	79O15 Lemberg megye, Lemberg város, Geroiv UPA utca 73/20	2012.06.14	100%	Masterplast Nyrt.	1 000 901 UAK	1 000 901 UAK	29 702 000,00 Ft
<b>Összesen:</b>								<b>2 862 487 294,82 Ft</b>

Masterplast Nyrt.

Leányvállalati forgalom és hitelállomány

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek részletezése

adatok e Ft-ban

Név	Kapott kölcsön 2012.dec.31.	Hitelállomány dec.31.	Hitel értékvesztés 2012.dec.31	Vevőállomány 2012.dec. 31.	Vevő értékvesztés 2012.dec. 31.	Egyéb követelés 2012.dec. 31.	Egyéb kötelezettség 2012.dec. 31.	Szállítóállomány 2012.dec. 31.
Fóliatex Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0
Master Plast Plus Sro (CZ)	0	172 637	171 861	10 773	10 773	0	0	0
Master Plast Sro (SK)	0	77 192	0	1 418	0	0	0	0
Masterplast Doo (HR)	0	0	0	587	0	0	0	0
Masterplast Doo (Mac)	0	0	0	0	0	0	0	0
Masterplast Deutschland GmbH	0	0	0	0	0	0	0	0
Masterplast KO SH PK	0	0	0	0	0	0	0	0
Masterplast Romania SRL	0	224 293	0	2 068	0	58 258	0	0
Masterplast YU Doo	0	0	0	4 582	0	0	0	0
Masterfoam Kft.	0	0	0	7 394	0	0	27 010	157
Masterplast Ukrajna	0	0	0	0	0	0	0	0
Masterplast Rus OOO	0	12 845	0	356	89	0	0	0
Masterplast Sp zoo (PL)	0	47 052	0	4 882	0	0	0	0
Masterplast Bulgaria EOOD	0	0	0	0	0	0	0	0
Masterprofil Kft.	0	0	0	-1 825	0	0	172	0
Masterplast Österreich GmbH	0	48 937	48 937	555	0	0	0	0
Masterplast Kft.	0	0	0	77 593	0	29 040	0	257
Masterplast Asia Co.	0	41 799	41 799	1 498	1 498	0	0	0
Green MP Prom							20 390	
Green MP Invest	0	0	0	22 439	0	0	416 836	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>624 755</b>	<b>262 597</b>	<b>132 320</b>	<b>12 360</b>	<b>87 298</b>	<b>464 408</b>	<b>414</b>

Masterplast Nyrt.

## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	2011.	Tárgyév	2012.
Bérelti díj		100		0
Bankkamat		406		6 287
TB kif.hely által foly.		0		5
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen (nem kapcs.)</b>		<b>506</b>		<b>6 292</b>
Átértékelés		1 154		579
Bankgarancia		14		138
Felügyelet		45		19
Kaspersky Enerprise Space		71		46
Nemzetközi domain regisztráció		20		61
OTS megjelentetés		17		203
Reprezentáció		1 643		
Szakkönyvek, folyóirat előfizetések		356		438
Szoftverek bérelti díja		10 103		11 660
Szoftverkövetés		13 688		13 082
Vagyonbiztosítás		972		953
Posta		0		8
Bérelti díj		0		4
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>		<b>28 083</b>		<b>27 191</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>		<b>28 589</b>		<b>33 483</b>

## PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	2011.	Tárgyév	2012.
MP CZ késedelmi kamat		245		228
Szoftverek bérelti díja		4 196		0
Vagyonbiztosítás		511		509
<b>Kapcsolt váll. szemb. bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>		<b>4 952</b>		<b>737</b>
Masterplast Gyártó és Ker. Kft-től kapott kölcsön fizetendő kamata		0		0
<b>Kapcsolt váll. szemb. Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Bankkamat		6 590		261
Árfolyamkülönbözet		0		3
Mobil számla/Vodafone		241		682
Vezetékes telefon		27		11
Kommunikációs feladatok		1 100		0
Kibocsátói közzétételi díjak		210		125
Csomagküldés (TNT)		37		0
Posta költség		56		12
Másolati díj / Alba-Kontakt		426		273
Autómosás		34		5
MOL (üzemanyag költség)		1 165		1 141
Ügyvédi munkadíj		175		719
Könyvizsgálói díj elhatárolása		18 746		16 705
Tranzakciós díj E&Y		0		2 185
Energia számlák		2 205		1 968
Vezetői éves prémium elhatárolások		36 301		12 191
MP YU kamat		226		0
MP PL kamat		13		0
Weblap karbantartás		0		15
Bérelti díj /I. C.E. Water		20		17
Irodai szolgáltatás		291		103
Raiffeisen lízing kamat		0		89
Vagyonvédelem		982		1 262
Belf. Kiküld.12.hó		0		45
<b>Költségek, ráfordítások elhatárolása</b>		<b>68 845</b>		<b>37 812</b>
IHM-ITP pályázat		0		0
GVOP-1.1.2 pályázat		81 494		99 066
GVOP-4.1.2 pályázat		0		0
SZVP-2003 pályázat		17 626		17 023
Hátralévő összeg		19 817		0
<b>Halasztott bevételek</b>		<b>118 937</b>		<b>116 089</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>		<b>192 734</b>		<b>154 638</b>

Masterplast Nyrt.

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	-	2 241 175	101 942	-	129 830	3 472 947
növekedés							-
2011. évi eredmény átvezetése			129 830			- 129 830	-
Lekötött tartalék visszavezetése			47 657	- 47 657			-
csökkenés							
Jegyzett tőke emelése	374 296	1 883 081					2 257 377
Lekötött tartalék átvezetése			- 3 549	3 549			-
2012. évi mérleg szerinti eredmény						115 441	115 441
<b>2012. december 31. záró</b>	<b>1 374 296</b>	<b>1 883 081</b>	<b>2 415 113</b>	<b>57 834</b>	<b>-</b>	<b>115 441</b>	<b>5 845 765</b>

Masterplast Nyrt.

**Kimutatás a fennálló hitelekéről és fedezetiről**  
2012.december 31.

Hiteleket nyújtó pénzintézet: Raiffeisen Bank

Hitel típusa	Keretösszeg ezer HUF	Lejárat	Tárgyév végéig igénybe vett	Fedezet típusa
<b>Forgó eszköz hitel FKMC-4/2010 (FK-MC-1/2006)</b>	146 800	2013.12.31	<b>154 487,32 EUR</b> 45 000 611,44 Ft	Leányvállalatok készfizető kezessége: Csehország,, Szerbia, Bulgária, Románia, Horvátország, Szlovákia, Lengyelország, Ukrajna, Fóliatex Kft, Masterfoam Kft,
<b>Beruházási hitel FKMC-3/2010 (FK-MC-20/2005)</b>	156 000	2013.09.30	<b>114 028,15 EUR</b> 33 215 259,81 Ft	Üzletrészen alapított zálogjog: Masterfoam Kft, Masterprofil Kft, Fóliatex Kft, Mp Csehország, MP Bulgária, MP Lengyelország, MP Ukrajna, MP Romania, MP Szerbia, MP Szlovákia, MP Horvátország
<b>Beruházási hitel FKMC-8/2008</b>	200 000	2013.03.30	<b>20 842,33 EUR</b> 6 071 162,31 Ft	Vagyonterhelő keretbiztosítéki zálogjog Beszámítás
<b>Beruházási hitelFKMC-9/2008</b>	350 000	2013.03.30	<b>26 890,88 EUR</b> 7 833 044,44 Ft	Azonnali beszedési megbízás Keretbiztosítéki jelzálogjog ingatlanokon 104/12 hrsz, 0142 hrsz, 873 hrsz, 874 hrsz, 875 hrsz.
<b>Összesen:</b>			<b>92 120 078,00 Ft</b>	Hitelarányos árbevétel csatornázás de min. 9.000.000.000 Ft

**MASTERPLAST NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Masterplast Nyrt.

7. számú melléklet

**EGYÉB BEVÉTELEK**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele külső váll.-nak	8 640	4 854
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele kapcsolt váll.-nak	10 183	10
Kapott késedelmi kamat kapcsolt váll. szemben	1 331	1 427
Biztosítótól kapott kártérítés	485	1 219
Egyéb kapott kártérítés	0	0
Utólag kapott engedmény nem kapcsolt vállalkozástól	92 035	94 712
Utólag kapott engedmény kapcsolt vállalkozástól	0	4 188
Követelésekre elszámolt kapcsolt értékvesztés visszaírása	0	23
Kapcsolt váll. Szemb. Követelésre elszámolt értékvesztés visszaí.	3 909	298 379
Állami ktgvetéstől kapott, visszatérített adó tartozás	1 468	449
TB kifizetőhelyi költségterítés bevétele (1%)	84	70
Apanap távollét megtérítése	222	145
Egyéb ki nem emelt bevételek	59	4 466
Kerekítés miatti bevétel	1	10
<b>Osszesen:</b>	<b>118 417</b>	<b>409 952</b>

**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartott értéke ( nem kapcs. váll.)	10 388	4 707
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartott értéke (kapcs. váll.)	38 621	0
Bírságok	70	405
Fizetett késedelmi kamat nem kapcs. vállalattal szemben	5	3
Fizetett kártérítés	1 750	0
Biztosító által térített káresemény költségei	643	1 313
Utólag adott engedmény nem kapcsolt váll. Részére	0	0
Utólag adott engedmény kapcsolt váll. Részére	92 036	88 360
Selejtezés	365	0
Átminősítés	3 018	0
Áruminta	0	2
Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 044	304
Kapcsolt váll. szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés	182 064	1 588
Gépjárműadó	339	491
Előző éveket érintő adó	0	1 349
Cégautó adó	1 668	2 311
Kutatási és innovációs adó	0	2 367
Nagy teljesítményű személygépkocsi adója	0	0
Állami költségvetésnek fiz. önellenőrzési pótlék	0	9
Állami költségvetésnek fiz. késedelmi pótlék	0	336
Lengyelországban megfizetett kamatadó	214	102
Szerbiában megfizetett kamatadó, osztalékadó	3 721	2 054
Ukrajnában fizetett kamatadó	0	1 116
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	178	1
Kerekítés miatti ráfordítás	5	3
<b>Osszesen:</b>	<b>338 129</b>	<b>106 821</b>

Masterplast Nyrt.

8. számú melléklet

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.
Belföldi utazási és kiküldetési költség	485	1 124
Belföldi szállás költség	1 647	842
Külföldi utazási és kiküldetési költség	9 203	9 127
Külföldi szállás költség	3 055	7 787
Parkolási díj	538	424
Úthasználati díj belföld	643	842
Úthasználati díj külföld	189	284
Bérleti díjak	12 308	4 021
Operatív lízing	0	3 274
Épület, gép, polc, terület, infrastr.,gépjárműbérlet	0	140
Idegen fenntartás, karbantartás és javítási költség	5 357	4 677
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	1 104	3 489
Egyéb kapcsolt szolgáltatások (fénymásolás, scannelés ...)	0	3
Gépjárművek karbantartási és javítási költségei	1 661	1 766
Gépjárművek karbantartás, javítás anyagköltsége	2 491	3 353
Könyvvizsgálói, jogtanácsosi, szakértői, tanácsadói díjak	52 039	117 699
Munkaegészségügyi szolgáltatás díja	284	317
Tagdíjak	943	248
Vagyonvédelem költségei	149	48
Reklám, hirdetés, piackutatás költségei	5 979	13 838
Reklám, hirdetés, piackutatás költségei-MP	0	197
Posta, telefax költség	2 145	1 666
Oktatás, továbbképzés költségei	1 872	1 427
Kutatás, fejlesztés költségei	0	0
Vásárok és kiállítások költségei	276	74
Rendszerfelügyelet költségei	23 001	24 742
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	23 558	29 913
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások-kapcsolt	0	2 186
Import ügyintézés költségei	30	22
Vezetékes telefon	2 058	1 481
Mobil telefon költség	5 557	6 677
Minőségvizsgálat költségei	58	0
<b>Összesen:</b>	<b>156 630</b>	<b>241 688</b>



EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.
Bankköltség	12 011	1 318
Bankgarancia költség	904	1 452
Rendelkezésre tartási jutalék	3 796	3 490
Forgalmi jutalék	415	493
Vagyonbiztosítás	2 790	2 766
Gépjárművek kötelező biztosítása	536	817
Casco biztosítás	977	1 481
Baleset biztosítás	0	0
Illetékek	184	510
Közjegyzői díjak	525	297
Engedélyezési díjak	19	0
Egyéb hatósági díjak	617	1 717
<b>Összesen:</b>	<b>22 774</b>	<b>14 341</b>

Masterplast Nyrt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.
Személyi tulajdonban lévő gk. eseti ktg. térítése	3 191	3 981
Utalványban fizetett étkezési hozzájárulás	7 358	3 000
Belföldi, külföldi napidíj	0	148
Belföldi reprezentációs költségek	11 008	11 656
Külföldi reprezentációs költségek	6 949	3 646
Külföldi reprezentációs költségek-kapcsolt	0	46
Üzleti ajándék	605	804
Üzleti ajándék-MP	0	263
Természetbeni juttatás, fizetett SZJA	3 234	6 641
Betegszabadságra járó juttatás	638	651
Táppénz hozzájárulás	623	211
Internet használati díj átvállalása munkaváll.-tól	465	0
Egészségpénztárba munkáltatói hozzájárulás	4 863	5 483
Nyugdíjpénztárba munkáltatói hozzájárulás	821	1 020
Iskoláztatási támogatás/ utalványban fizetett	304	251
Üdülési csekk/dolgozóknak átadott	3 337	0
Igazgatósági tagoknak fizetett tiszteletdíj	7 000	9 000
Ajándék utalvány	0	290
Végkielégítés	0	90
Csoportos biztosítás	496	504
APRIL biztosítás - cafetéria hozzájárulás	80	225
Erzsébet utalvány	0	2 028
SZÉP kártya	0	6 485
Iskolarendszerű képzés finanszírozása-cafeteria	0	198
Uniqua biztosítás-cafeteria hozzájárulás	0	77
Sportbérlet - cafetéria	29	194
<b>Összesen:</b>	<b>51 001</b>	<b>56 892</b>

Masterplast Nyrt.

Társasági adóalapot növelő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.
Szvt. szerinti, adóévre eső ÉCS + kivezetett TE kszé	142 863	89 994
Követelésre elszámolt értékvesztés	185 109	1 892
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követ. (8691)	2 590	596
Kapcsolt váll között a szokásos és piaci ár közötti eltérés elsz.	0	0
Fizetett bírságok, pótlékok	70	741
Adóellenőrzés, önellenőrzés utáni elszámolt összeg	0	0
Adott támogatás, elengedett követelés, átvállalt tartozás	0	0
Bejelentett részesedésre elszámolt értékvesztés	0	257 792
Nem a vállalkozási tev. kapcs. felmerült költségek	18 840	0
Vámhatósági ellenőrzés után elszámolt összeg	0	0
Kiválás miatti 16 § (2) a) kül.értéke	0	0
Külföldön keletkezett és elszámolt jövedelem ráfordításként elszámolt adója 28 § (1)	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>349 472</b>	<b>351 015</b>

Társasági adóalapot csökkentő tényezők

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.
Tao szerinti, adóévre eső ÉCS + kivezetett TE kszé	104 159	57 400
Fejlesztési tartalék (AEE 50%-a, max 500 millió Ft)	23 020	0
Kapott osztalék	1 392	22 329
Saját kutatás fejlesztés	2 399	0
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat (50%-a)	0	0
Behajthatatlan követelés, értékvesztés visszírása	3 909	298 426
Kortárs iparművészeti alkotás beszerzése	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés utáni elszámolt összeg	0	0
Adományként elszámolható adóalap csökkentő tétel	3 653	1 194
Véglegesen átvett pénzeszköz	0	0
Kiválás miatti 16 § (2) a) kül.értéke	0	0
Korábban munkanélküliek járuléka	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>138 532</b>	<b>379 349</b>

Masterplast Nyrt.

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

Sorsz.	Megnevezés	2011.	2012.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás Működési cash flow (1-13.)</b>	<b>340 339</b>	<b>48 724</b>
1.	Adózás előtti eredmény	150 307	125 119
1.1.	Kapott osztalék	-1 392	-22 329
2.	Elszámolt amortizáció	90 835	86 353
3.	Elszámolt értékvesztés	148 827	-38 718
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>388 577</b>	<b>150 425</b>
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	30 187	-157
6.	Szállítói kötelezettség változása	-2 996	-3 802
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (száll. és rövid lej.hitel és kölcsön nélkül)	24 898	59 092
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-6 367	-38 096
9.	Vevőkövetelés változása (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)	-138 903	67 965
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	3 209	-172 130
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	62 211	-4 895
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-20 477	-9 678
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás Befektetési cash flow (14-15.)</b>	<b>-58 145</b>	<b>-260 646</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-78 460	-291 820
15.	Befektetett eszközök eladása	18 923	8 845
16.	Kapott osztalék	1 392	22 329
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Pénzügyi cash flow (17-24.)</b>	<b>-89 679</b>	<b>1 502 542</b>
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	1 817 650
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ért.papír kibocsátás bevétele	0	0
19.	Hitel, kölcsön felvétele	393 654	6 564
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, megszüntetése	782 334	315 643
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	37 803	177 366
21.1.	Véglegesen kapott pénzeszköz	6 370	3 428
21.2.	Tőketartalék növekedése	0	0
21.3.	Eredménytartalék növekedése	0	173 938
21.3.	Lekötött tartalék növekedése	31 433	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-1 184 773	-637 315
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök elhelyezése	-80 894	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-21 708	-49 125
26.1.	Véglegesen átadott pénzeszköz	21 708	5 017
26.2.	Tőketartalék csökkenése	0	0
26.3.	Eredménytartalék csökkenése	0	0
26.4.	Lekötött tartalék csökkenése	105 753	44 108
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség vált.	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>192 515</b>	<b>1 290 620</b>

\* 5. és 16. sorok csak tájékoztató adatok

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

Főbb gazdasági mutatók

Mutató- számok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(e Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Bef.eszk. aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>4 251 697</u> 5 242 340	81,10	<u>5 071 050</u> 7 441 659	68,14	84,02
Forgóeszköz- zök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>990 643</u> 5 242 340	18,90	<u>2 370 609</u> 7 441 659	31,86	168,58
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>3 472 947</u> 5 242 340	66,25	<u>5 845 765</u> 7 441 659	78,55	118,58
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>1 576 659</u> 5 242 340	30,08	<u>1 441 256</u> 7 441 659	19,37	64,40
Tőke multip-likátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>5 242 340</u> 3 472 947	150,95	<u>7 441 659</u> 5 845 765	127,30	84,33
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>825 904</u> 3 472 947	23,78	<u>880 955</u> 5 845 765	15,07	63,37
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>962 054</u> 683 151	140,83	<u>2 337 125</u> 665 635	351,11	249,32
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>941 508</u> 683 151	137,82	<u>2 327 945</u> 665 635	349,73	253,76
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>218 919</u> 683 151	32,05	<u>1 501 655</u> 665 635	225,60	703,99
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>207 486</u> 683 151	30,37	<u>1 498 106</u> 665 635	225,06	741,03
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>129 830</u> 3 472 947	3,74	<u>115 441</u> 5 845 765	1,97	52,83
Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-76 251</u> 825 904	-9,23	<u>347 843</u> 880 955	39,48	-427,67
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-76 251</u> 3 472 947	-2,20	<u>347 843</u> 5 845 765	5,95	-271,02
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-76 251</u> 5 242 340	-1,45	<u>347 843</u> 7 441 659	4,67	-321,36

**Eszközök és források összetétele, alakulása**

2012.12.31

**Eszközök összetétele és időbeli alakulása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011		Tárgyév 2012		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	4 251 697	<b>72,68</b>	5 071 050	<b>68,14</b>	<b>119,27</b>
Immateriális javak	24 571	<b>0,42</b>	17 951	<b>0,24</b>	<b>73,06</b>
Tárgyi eszközök	2 107 569	<b>36,03</b>	2 109 309	<b>28,34</b>	<b>100,08</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	2 119 557	<b>36,23</b>	2 943 790	<b>39,56</b>	<b>138,89</b>
<b>Forgóeszközök</b>	962 054	<b>16,45</b>	2 337 125	<b>31,41</b>	<b>242,93</b>
Készletek	20 546	<b>0,35</b>	9 180	<b>0,12</b>	<b>44,68</b>
Követelések	722 589	<b>12,35</b>	826 290	<b>11,10</b>	<b>114,35</b>
Értékpapírok	11 433	<b>0,20</b>	3 549	<b>0,05</b>	<b>31,04</b>
Pénzeszközök	207 486	<b>3,55</b>	1 498 106	<b>20,13</b>	<b>722,03</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	28 589	<b>0,49</b>	33 484	<b>0,45</b>	<b>117,12</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN</b>	5 850 008	<b>100,00</b>	7 441 659	<b>100,00</b>	<b>127,21</b>

**Források összetétele és időbeni alakulása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2011		Tárgyév 2012		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	3 472 947	<b>66,25</b>	5 845 765	<b>78,55</b>	<b>168,32</b>
Jegyzett tőke	1 000 000	<b>19,08</b>	1 374 296	<b>18,47</b>	<b>137,43</b>
Jegyzett , még be nem fiz. Tőke	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	1 883 081	<b>25,30</b>	
Eredménytartalék	2 241 175	<b>42,75</b>	2 415 113	<b>32,45</b>	<b>107,76</b>
Lekötött tartalék	101 942	<b>1,94</b>	57 834	<b>0,78</b>	<b>56,73</b>
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mérleg szerinti eredmény	129 830	<b>2,48</b>	115 441	<b>1,55</b>	<b>88,92</b>
<b>Céltartalékok</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	1 576 659	<b>30,08</b>	1 441 256	<b>19,37</b>	<b>91,41</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	893 508	<b>17,04</b>	775 621	<b>10,42</b>	<b>86,81</b>
Rövid lejáratú kötelezettségek	683 151	<b>13,03</b>	665 635	<b>8,94</b>	<b>97,44</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	192 734	<b>3,68</b>	154 638	<b>2,08</b>	<b>80,23</b>
<b>FORRASOK ÖSSZESEN</b>	5 242 340	<b>100,00</b>	7 441 659	<b>100,00</b>	<b>141,95</b>

Masterplast Nyrt.

KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS AZ ADÓS MINŐSÍTÉSE ALAPJÁN

adatok Ft-ban

Követelés jellege	Követelés bekerülési értéke	Befolyt köv. Ft-ban (2012.12.31-es árfolyamon)	Követelés várható megtérülésének összege	Követelés várható megtérülése százalékban	Követelésre elszámolt értékvesztés százalékban	Nyilvántartott értékvesztés	Követelésre előző évekről nyilvántartott értékvesztés	Követelésre 2012-ben elszámolt értékvesztés
<b>Kapcsolt vállalatnak adott kölcsön</b>								
Masterplast Österreich	48 936 720 Ft	- Ft	0 Ft	0%	100%	48 936 720,00 Ft	70 937 640,00 Ft	-22 000 920 Ft
Masterplast Asia Co. Limited	41 798 787 Ft	- Ft	0 Ft	0%	100%	41 798 787,00 Ft	44 667 407,00 Ft	-2 868 620 Ft
Master Plast Plus s.r.o. (CZ)	171 861 100 Ft	- Ft	0 Ft	0%	100%	171 861 100,00 Ft	183 566 700,00 Ft	-11 705 600 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>213 659 887 Ft</b>		<b>0 Ft</b>			<b>262 596 607,00 Ft</b>	<b>299 171 747,00 Ft</b>	<b>-36 575 140 Ft</b>
<b>Kapcsolt vevő követelés</b>								
Masterplast Rus OOO	92 788 Ft	- Ft	0 Ft	0%	25%	89 690,00 Ft	0	23 335,56 Ft
Masterplast Rus OOO	132 986 Ft	- Ft	0 Ft	0%	50%	66 492,77 Ft	0	66 492,77 Ft
Masterplast Asia Co. Limited	1 497 969 Ft	- Ft	0 Ft	0%	100%	1 497 969,00 Ft	0	1 497 969,00 Ft
Master Plast Plus s.r.o. (CZ)	10 772 682 Ft	- Ft	0 Ft	0%	100%	10 772 682,00 Ft	11 506 418,00 Ft	-733 736,00 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>10 772 682 Ft</b>	<b>- Ft</b>	<b>0 Ft</b>			<b>12 426 833,77 Ft</b>	<b>11 506 418,00 Ft</b>	<b>854 061,33 Ft</b>

Masterplast Nyrt.

16. számú melléklet

**Részvény tulajdonosi összetétel**  
2012. december 31.

Részvényes neve	Részvényfajta	Névérték	Részvény darabszám	Értéke (HUF)
Bunford Tivadar	törzsrészvény	100,-Ft	451 987	45 198 700
Bojár Gábor	törzsrészvény	100,-Ft	6 148	614 800
Dr. Gara Iván *	törzsrészvény	100,-Ft	8 382	838 200
Szőnyi András	törzsrészvény	100,-Ft	6 148	614 800
Pécsi László	törzsrészvény	100,-Ft	40 000	4 000 000
Balogh Róbert	törzsrészvény	100,-Ft	91 489	9 148 900
Csokló Gábor	törzsrészvény	100,-Ft	40 000	4 000 000
Nádasi Róbert	törzsrészvény	100,-Ft	33 864	3 386 400
Tibor Dávid	törzsrészvény	100,-Ft	5 456 395	545 639 500
	törzsrészvény	100,-Ft	40 356	4 035 600
Ács Balázs	törzsrészvény	100,-Ft	4 277 445	427 744 500
	törzsrészvény	100,-Ft	18 833	1 883 300
Masterplast Nyrt.	törzsrészvény	100,-Ft	5 438	543 800
OTP Alapkezelő	törzsrészvény	100,-Ft	799 000	79 900 000
Több kisebb tulajdonos	törzsrészvény	100,-Ft	2 467 476	246 747 600
<b>Osszesen:</b>				<b>1 374 296 100</b>

\* közvetett tulajdon (Ridge Road Kft)



