

**A MASTERPLAST Nyrt. Audit Bizottságának jelentése
a Társaság 2025. évi éves rendes Közgyűlése részére**

A **MASTERPLAST Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 8143 Sárszentmihály, Árpád u. 1/A., a továbbiakban: „Társaság”) **Audit Bizottsága** folyamatosan figyelemmel kíséri a Társaság üzleti tevékenységét, gazdálkodási helyzetét, a belső ellenőrzés és kockázatkezelés hatékonyságát, rendszeres kapcsolatot tartva a Társaság vezetőivel.

A Társaság menedzsmentje folyamatosan tájékoztatta az Audit Bizottságot gazdasági tevékenységének és eredményeinek alakulásáról. Az Audit Bizottság kapcsolatot tartott a Társaság Könyvvizsgálójával és ennek alapján megállapította, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet nyújtanak a Társaság gazdálkodásáról, a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonysága, a pénzügyi beszámolás folyamata megfelelő.

Az Audit Bizottság a Társaság számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban készített 2024. évi beszámolóját 33.734.118 e Ft mérlegfőösszeggel, – 2.829.163 e Ft adózott eredménnyel, valamint 2024. évi konszolidált beszámolóját 198.097.814 euró mérlegfőösszeggel, -4.640.688 euró adózott eredménnyel elfogadásra javasolja.

Az Audit Bizottság figyelemmel kísérte a fenntarthatósági jelentéssel kapcsolatos független korlátozott bizonyosság megfelelőségét, valamint a pénzügyi jelentés és a fenntarthatósági jelentés közötti összhangot az alkalmazandó jogi követelményeknek megfelelően.

Az Audit Bizottság támogatja a jelenlegi Könyvvizsgálóval fennálló szerződés meghosszabbítását, a jelenlegi Könyvvizsgáló ismételt megválasztását, díjazásának meghatározását, valamint az Alapszabály kapcsolódó módosítását. Az Audit Bizottság a Társaság Könyvvizsgálójának 2025. június 1. napjától 2026. május 31. napjáig terjedő időtartamra javasolja megválasztani a Forvis Mazars Korlátolt Felelősségű Társaságot (1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. em., Cg. 01-09-078412, kamarai nyilvántartási szám: 000220), személyében felelős könyvvizsgáló: Molnár Andrea Kinga (anyja neve: Dr. Kovács Mária Ibolya, lakcím: 2096 Üröm, Kormorán u. 16/b., kamarai nyilvántartási száma: 007145).

Az Audit Bizottság támogatja, hogy a Közgyűlés a Társaság fenntarthatósági jelentéseire vonatkozó bizonyosság nyújtására a 2025. évi üzleti évre vonatkozóan, 2025. június 1. napjától 2026. május 31. napjáig a Forvis Mazars Korlátolt Felelősségű Társaságot válassza meg.

Az Audit Bizottság a vonatkozó jogi előírások szerint megbizonyosodott a Társaság könyvvizsgálójának függetlenségéről. Ennek megfelelően kijelenti, hogy a Forvis Mazars Korlátolt Felelősségű Társaság és a személyében felelős könyvvizsgáló, Molnár Andrea Kinga személyében is fennáll a függetlenség, mivel sem a Könyvvizsgáló Társaság, sem a személyében felelős könyvvizsgáló nem volt a Társaság alkalmazottja, könyvvizsgálói megbízása előtt nem volt a Társasággal üzleti kapcsolata, továbbá a Társaság számára a könyvvizsgálói tevékenységen kívüli szolgáltatást nem nyújtott. A Mazars kapcsolt vállalkozásai könyvvizsgálói tevékenységen kívüli szolgáltatásokat nyújtottak a Társaság egyes leányvállalatai számára, amelyek a vonatkozó jogi előírások szerint engedélyezettnek minősültek és amelyeket az Audit Bizottság előzetesen jóváhagyott. Az Audit Bizottság elfogadja a Könyvvizsgáló Társaság és a személyében felelős könyvvizsgáló szakmai megfelelőségét, tekintettel arra, hogy tudomása szerint sem a Közfelügyeleti ellenőrzéseken, sem a könyvvizsgáló személyét érintő egyedi Magyar Könyvvizsgálói Kamara által végzett ellenőrzésen nem állapítottak meg olyan tényeket, amely a Társaság és a Könyvvizsgáló Társaság megbízási szerződésére hatást gyakorolna.

Budapest, 2025. április 17.



Dezse Margaret Elizabeth
az Audit Bizottság elnöke