

**A MASTERPLAST Nyrt. Audit Bizottságának jelentése
a Társaság 2026. 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 2025. évi beszámolóját 40.915.848 e Ft mérlegfőösszeggel, 1.630.112 e Ft adózott eredménnyel, valamint 2025. évi konszolidált beszámolóját 196.324.378 euró mérlegfőösszeggel, -14.858.087 euró adózott eredménnyel elfogadásra javasolja.

Az Audit Bizottság figyelemmel kísérte a fenntarthatósági jelentéssel kapcsolatos független korlátozott bizonyosság megfelelését, 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 2026. június 1. napjától 2027. május 31. napjáig terjedő időtartamra javasolja megválasztani a Forvis Mazars Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. em., cégjegyzékszám: cg. 01-09-078412, kamarai nyilvántartási szám: 000220), személyében felelős könyvvizsgáló: Molnár Andrea Kingát (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 2026. évi üzleti évre vonatkozóan, 2026. június 1. napjától 2027. 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 Forvis Mazars kapcsolt vállalkozása könyvvizsgálói tevékenységen kívüli szolgáltatást nyújtott a Társaság egy leányvállalata számára, amely a vonatkozó jogi előírások szerint engedélyezett tevékenységnek minősült és amelyet az Audit Bizottság előzetesen jóváhagyott. Az Audit Bizottság elfogadja a Könyvvizsgáló Társaság és a személyében felelős könyvvizsgáló szakmai megfelelésségét, 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, 2026. április 8.



Dezsé Margaret Elizabeth
az Audit Bizottság elnöke