

Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.
6728 Szeged,
Cserje sor 9.

Kiegészítő melléklet

a

NATURTEX Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.

2022. december 31-i

Mérleg- és eredménykimutatásához

Végleges anyag

Tartalomjegyzék

1. A Társaság bemutatása:	3
A Társaság tevékenységi körei:.....	3
A társaság piaci helyzete:	3
2. A Számviteli politika fő vonásai:	5
Értékelési módok, alkalmazott értékelési eljárások:	5
3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:	7
Amortizációs politika:	7
Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának esetei	8
Mérlegsorokhoz kapcsolódó információ :.....	10
4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:	14
Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban: (adatok e Ft-ban)	14
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:	16
A foglalkoztatottak részére 2022. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb ... kifizetések:.....	16
5. Tájékoztató kiegészítések:	19
6. Melléklet:	21

1. A Társaság bemutatása:

<u>Működési forma:</u>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>Alapítás időpontja:</u>	1989. április 21.
<u>Cégbírószági bejegyzés száma:</u>	06-09-000913
<u>A jegyzett tőke összege:</u>	84.760.000,- Ft
<u>Székhelye:</u>	6728 Szeged, Cserje sor 9.

A Társaság tevékenységi körei:

- 13,92 Konfekcionált textilárúk gyártás (kivéve: ruházat) **Főtevékenység**
- 10,12 Baromfihús feldolgozása, tartósítása (gyapjú)
- 14.20 Szőrme cikkek gyártása
- 14.13 Felsőruházat gyártása
- 46.11 Mezőgazdasági termékek ügynöki nagyker.
- 46,21 Gabona-dohány- vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll) nagykereskedelme.
- 46,41 Textil-nagyker (ágynemű, törölköző)
- 47,51 Textil-kiskereskedelem
- 77,11 Személygépjármű kölcsönzése
- 68.20 Saját tulajdonú és bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság piaci helyzete:

Az 1989-ben alapított **Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.** fő profilja a tollfeldolgozás, továbbá a pehelyel, tollal, gyapjúval, műszállal, egyéb természetes és szintetikus anyaggal töltött paplanok, párnák gyártása és forgalmazása. A magyar tulajdonú családi vállalkozás kínálata több mint 700 különböző termékből áll, a Naturtex Kft. lakástextil piac egyik piacvezető vállalkozása, középvállalkozásként sikeresen működik Magyarországon. A cég jelenleg 151 fő munkatársat foglalkoztat, árbevételének **65 százalékát exporttevékenységéből nyerte 2022. évben.**

Termékeinket a világ több mint 40 országába exportáljuk miközben itthon piacvezetővé váltunk. Vevőinknek igyekszünk minél több csatornán keresztül eljuttatni a termékeinket. Országos hipermarket-láncok üzleteiben is megtalálhatóak vagyunk, Franchise rendszerben történő értékesítésen kívül a dropship rendszerben történő értékesítés is bevezetésre került.

A termékek sarokcímkei fémjelzik mindazt, amit a Naturtex márka jelent: kiváló minőséget, hagyományt, folyamatos innovációt és környezetbarát gondolkodásmódot. A cég folyamatosan birtokolja a **Superbrands** márkaelismerést, valamint évek óta tagja a Magyar Szállodák és Éttermek Szövetségének és a „Meghatározó Exportőr” kategória nyertese is.

A társaság képviselőire, éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Törvényes képviselőre jogosultak:

Dr. Gellért Ákos Károly ügyvezető

Gellért Ákos Richárd ügyvezető

Gellért Balázs Attila ügyvezető

Az éves beszámolót aláíró személy neve: Gellért Ákos Richárd
(Lakcíme: 6726 Szeged, Körösmező utca 2.)

A társaság befektetései :

(*adatok e Ft-ban*)

Megnevezés	Leányvállalat	Leányvállalat
Gazdasági társaság neve	S.C. Naturtex Romania s.r.l	NTT Manufacturing Kft
Székhelye	Románia, Timisoara, 300363 str. Aleea Viilor 12A, cam.10.	1025 Budapest, Pusztaszeri út 6/A 2. em. 4.
Saját tőke értéke	186 765 RON	123.656 e Ft
Jegyzett tőke értéke	688 000 RON	40.000 e Ft
Tartalékai		
Birtokolt részesedés aránya %	98,69 %	95 %
Utolsó üzleti év adózott eredménye	-7 573	193.355

Megnevezés	Leányvállalat	
Gazdasági társaság neve	Naturtex USA	
Székhelye	675 N Washington St, STE 340	
Saját tőke értéke		
Jegyzett tőke értéke	36.036 USD	
Tartalékai		
Birtokolt részesedés aránya %	75 %	
Utolsó üzleti év adózott eredménye		

Megnevezés	Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag Ptk. szerint
Név	dr. Gellért Ákos Károly Gellért Ákos Richárd Gellért Balázs Attila
Szavazatok aránya %	- 58,6% (Gellért és Fiai Consulting Kft. közvetve 36,02 %)

A saját tőkén belül a jegyzett tőke 2022. évben összességében és tulajdonosi összetételében változatlan volt.

A jegyzett tőkéből a Gellért és Fiai Consulting Kft. által jegyzett összeg 35.091 e Ft (84.760 e Ft x 0,414).

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Szepesi Jánosné gazdasági igazgató
Nyilvántartási száma: 113451
Lakcíme: 6726 Szeged, Petri Gábor út 24.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot a **RSM Hungary Könyvvizsgáló Zrt.** végzi.

Székhelye: 1139 Budapest, Váci út 99-105. BalanceHall épület 4 emelet, cégjegyzékszám: 01-10-142128, adószáma: 32145052-2-41

Könyvvizsgáló: Mosonyi Ádám

kamarai tagsági száma: 007424

Könyvvizsgáló társaság részére a 2022. évi mérleg auditálásért 4.000 e Ft - t számoltunk el.

2. A Számviteli politika fő vonásai:

A kialakított számviteli politika a **2000. évi C. törvény a számvitelről** előírásaira, alapelveire épült. Azon szabályok esetében, amelyekre a számviteli politikában nem tértünk ki az említett Számviteli törvény előírásai vonatkoznak.

A mérleg fordulónapja: az üzleti év utolsó napja, tárgyév december 31. napja.

A mérleg és az éves beszámoló készítés időpontja: az üzleti évet követő év február 28. napja.

Eredménykimutatás választott formája

A Társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg.

A társaság az éves beszámoló mérlegének „A” **változatát** készíti el. A mérlegsorok tovább részletezésének, illetve összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás. A társaság az eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el, annak is az „A” változatában.

Költségek elsődlegesen 5-ös számlaosztályban kerülnek könyvelésre. A közvetlen költségek legyűjtése dimenzió értékek segítségével történik és az utókalkulációt is ennek segítségével készítjük el.

Értékelési módok, alkalmazott értékelési eljárások:

Jelentős és nem jelentős tételek elkülönítése

A Naturtex Kft minősítése alapján a **jelentős összegű hiba** megegyezik a Sztv. 3. § 3. pontjában foglaltaknak, mely esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének (előjeltől független) összege

meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb hibák eredményre gyakorolt hatása,
- jelentős hiba nem volt.

Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési-, illetve előállítási költségen, az értékcsökkenéssel csökkentve szerepelnek.

A beszerzési költség tartalmazza:

- a felárakkal növelt, engedményekkel csökkentett beszerzési árat,
- a rakodási-, szállítási-, alapozási-, szerelési-, üzembe helyezési közvetítői költségeket,
- a bizományi díjat,
- a beszerzéshez kapcsolódó adókat (fogyasztási adó),
- vámköltséget (import beszerzésnél),
- a vagyonszerzési illetéket (adás-vétel, csere, ajándék),
- a hatósági díjakat (igazgatási díj, termék díj, eljárási díjak, hitelesítési díjat),
- a le nem vonható általános forgalmi adót,
- a beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó – devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett - devizakötelezettségnek az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt árfolyam különbözete, független attól, hogy az árfolyam nyereség vagy árfolyam veszteség,
- az eszköz beszerzéséhez, előállításához igénybe vett hitellel, kölcsönrel kapcsolatban felmerült díjakat egészen az üzembe helyezés időpontjáig,
- a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó biztosítási díjat,
- a beszerzési árban érvényesített, és a biztonságos üzemeltetéshez szükséges tartozékok is a beszerzési ár részét képezik.

Az előállítási költség - a saját vállalkozásban végzett beruházások és felújítások aktiválási értéke – **a közvetlen önköltség, amely tartalmazza:**

- a közvetlen anyagköltséget, amely tartalmazza: a beszerzési árat (felárakkal növelt, engedményekkel csökkentett), szállítási-, rakodási-, közvetítői költségeket, bizományi díjat, beszerzéshez kapcsolódó adókat (fogyasztási adó), vámköltséget, (import beszerzésnél), le nem vonható általános forgalmi adót, hatósági díjakat (termékdíj),
- a közvetlen bérköltséget,
- a közvetlen bérköltségre jutó közteherköltséget, a társadalombiztosítási járulékot és a szakképzési hozzájárulást,
- egyéb közvetlen költségeket, például a megmunkálási és bér munkadíjak más vállalkozó által számlázott díjait.

A tárgyi eszközön végzett felújítási költségek aktiválásra kerülnek. A tevékenységet tartósan szolgáló, egyedileg 200.000,- Ft bekerülési-, illetve előállítási költség alatti tárgyi eszközöket, a használatba vételkor teljes egészében (100 %) értékcsökkenésként számoltuk el.

A használatba még nem vett tárgyi eszközöket a beruházások között, előállítási-, illetve bekerülési költségen vettük nyilvántartása.

A befektetett pénzügyi eszközök a mérlegben könyv szerinti értékben szerepelnek, az értékvesztéssel csökkentett összegben.

A vásárolt készletek – alap-, segéd-, üzem-, kenő-, és fűtőanyagok, vegyi anyagok, munka- és védőruhák, egyéb anyagok, kereskedelmi áruk, göngyölegek – analitikus mennyiségi és érték béli, valamint főkönyvi nyilvántartása és az év végi készletek értékelése, a tényleges beszerzési értéken, plusz a hozzákapcsolódó fuvar költségen szerepel a könyveinkben, a saját feldolgozott toll kivételével.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Amortizációs politika:

Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenésének megtervezésénél a vállalkozás figyelembe veszi a számviteli törvény előírásait:

- Az üzleti vagy cégértéket 5 év alatt írja le a Kft.
- A vagyoni értékű jogok és szellemi termékek leírásának nincs időbeni megkötése, az eszközök hasznos élettartamát egyedi értékeléssel állapítja meg a társaság.

A hasznos élettartam meghatározásánál a vállalkozás figyelembe veszi a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre vonatkozó szerződéses feltételeket, valamint az eszköz erkölcsi avulásának ütemét, megfelelő piaci információk alapján.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása az immateriális javaknál lineáris leírással történik az eszközök használatba vételétől, az állományból való kikerülésig napra arányosan számítva. Az értékcsökkenés számításának alapja, az eszközök bekerülési értéke csökkentve a maradványértékkel. A maradványérték meghatározása **egyedi minősítést** követően történik.

Lineáris leírást alkalmaz a társaság a termelőgépek, az egyéb berendezések felszerelések, járművek esetében, valamint a nem termelő gépjárművek (cégautó) értékcsökkenését illetően. Az 200. 000 Ft egyedi beszerzési (előállítási) költséget meg nem haladó tárgyi eszközöket a társaság a használatba vételkor egy-összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés, a földterület, a telek, az erdő bekerülési (beszerzési) értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, valamint olyan kép- és hangarchívumnál, illetve gyűjteménynél, egyéb eszközknél, amely értékéből a használat során nem veszít, illetve amelynek értéke – különleges helyzetből, egyedi mivoltából adódóan – évről évre nő.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközknél.

Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél akkor, ha

- a.) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- b.) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,

c.) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, az eszközt a piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés fegyelemben vételével meghatározott nettó értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékeltetni (visszairás).

Amennyiben az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés fegyelemben vételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételkor számításba vett értékig, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés fegyelemben vételével meghatározott nettó értékig kell növelni (visszairás összege).

A visszairás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

A tárgyi eszközök és immateriális javak esetében elszámolt terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál, illetve visszairásával tartósan minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül, ha a terven felüli értékcsökkenés, illetve a visszairásának összege az adott tárgyi eszköz, immateriális jószág éves terv szerinti értékcsökkenésének 20%-át meghaladja.

A terv szerinti értékcsökkenések elszámolása havonta történik a társaságnál.

Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának esetei

Készletek értékvesztésének elszámolása:

- Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a tényleges piaci értéken kell kimutatni.
- Ha a saját termelésű készlet (késztermék) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni.
- A vásárolt készlet bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értékét, illetve a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási) értékét csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás stb.), illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségessé vált, ha feleslegessé vált.

A készlet értékének csökkentését – a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával – ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet használhatóságának (az értékesíthetőségnek) megfelelő, mérlegkészítéskor, illetve a minősítés elvégzésekor érvényes

(ismert) piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladékértéken) szerepeljen a mérlegben.

A készletek értékvesztésének visszairása

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a bekerülési (előállítási) értéket.

Követelések értékvesztése

A társaság értékvesztést számol el a követelések után, amennyiben:

- a vevő, az adós minősítése alapján a követelés nem térül meg és a gazdasági eseményt a társaság tartósnak, jelentősnek minősíti. Ha a mérlegkészítésig mégis megtörténik a pénzügyi rendezés, nem kell értékvesztést elszámolni a követelés miatt.

Követelések visszairása

Vissza kell írni, és egyéb bevételként kell elszámolni az elszámolt értékvesztés összegét, amennyiben a várható megtérülés meghaladja a könyv szerinti értéket (legfeljebb annak összegét).

A befektetett pénzügyi eszközök és forgatási célú értékpapírok értékvesztése.

A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél a társaság – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést számol el, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentős összegben meghaladja a piaci értéket.

A piaci érték meghatározásakor figyelembe kell venni:

- a társaság tartós piaci megítélését, annak tendenciáját,
- a megszűnő társaságból a várhatóan megtérülő összeget,
- a gazdasági társaság saját tőke, jegyzett tőke, illetve a befektetés könyv szerinti értéke (névértéke) viszonyát, arányát.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – akkor kell értékvesztést elszámolni, ha az értékpapír könyv szerinti értéke tartósan és jelentős összegben meghaladja a felhalmozott kamattal csökkentett piaci értéket.

A piaci érték meghatározásánál figyelembe kell venni:

- az értékpapír felhalmozott kamattal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- az értékpapír kibocsátójának piaci megítélését, és annak tendenciáját;
- vizsgálni kell, hogy az értékpapírt annak lejáratakor, illetve beváltásakor várhatóan a kamatokkal együtt visszafizetik-e, illetve milyen arányban fizetik vissza.

A befektetett pénzügyi eszközök és a forgatási célú értékpapírok értékvesztésének visszairása

Ha a következő években a tulajdoni részesedést jelentő befektetés, értékpapír mérlegkészítéskori piaci értéke tartósan és jelentős összegben nagyobb a könyv szerinti értéknél, akkor a korábban elszámolt értékvesztés összegét visszairással csökkenteni kell. Az így növelt befektetés, értékpapír értéke nem lehet nagyobb a befektetés, értékpapír eredeti bekerülési értékénél, értékpapírnál maximum a névértékénél.

A külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, illetve a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál, valamint a devizában adott kölcsönöknél az értékvesztést, illetve annak visszairását devizában kell megállapítani és annak forintra átszámított értékét – ilyen címen – elszámolni. Ezt követően kell az árfolyamváltozás hatását megállapítani.

A befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a követelések, az értékpapírok esetében az értékvesztés elszámolásánál, illetve a visszairásánál tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az eszköz könyv szerinti értékének 10%-át meghaladó összeg.

MérlegSOROKHOZ kapcsolódó információ :

A. Befektetett eszközök állománya 1.200.390 e Ft-tal növekedett a bázisévhez képest.

- Immateriális javakról készített kimutatást az 1. számú melléklet tartalmazza.
- Tárgyi eszközökről készített kimutatás a 2. számú mellékletben található
- Immateriális javak tárgyi eszközök változását a 3 számú melléklet foglalja össze.
- Környezetvédelmet szolgáló eszközök állományváltozását a 4-es számú melléklet tartalmazza.

B. Forgóeszközök állománya 2.132.570 e Ft csökkenést mutat az előző évhez képest.

Az anyagok illetve a késztermékek esetén növekedéssel zártuk az évet, a kereskedelmi áruk esetében csökkenés volt a bázisévhez képest, mindent figyelembe véve a készleteknél növekedés értünk el 128.257 e Ft értékben.

az anyagoknál:	196.063 e Ft
az áruknál:	- 257.387 e Ft
késztermékeknél:	207.008 e Ft
<u>készletekre adott előleg :</u>	<u>- 17.427 e Ft</u>
Összesen :	128.257 e Ft

Készletek tárgyi eszközzé átsorolása tárgyévben nem történt, így az értékelés elveiben változása sem volt.

- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagokról készített kimutatást 5. számú melléklet tartalmazza.

Követelések állománya jelentős csökkenést mutat, ezen belül jelentősen a csökkentek a vevőkövetelés és az egyéb követelések záró értéke a bázis évhez képest.

Vevő követelések nyitó értéke 2022.01.01.:	2.174.110 e Ft
Vevő követelések záró értéke 2022.12.31. :	893.455 e Ft
-	1.280.655 e Ft csökkent.

Egyéb követelések nyitó értéke : 2022.01.01. : 1.124.925 e Ft

Egyéb követelések záró értéke : 2022.12.31. : 146.416 e Ft

978.509 e Ft csökkent.

Az egyéb követelések nagymértékű csökkenését a tulajdonosoknak nyújtott garancia vállalási kötelezettség megszűnése okozta.

Értékpapír kapcsolatos gazdasági esemény nem volt.

- Pénzeszközök záró értéke 1.499.910 e Ft volt ez az érték – 413.513 e Ft-tal csökkent a bázis értékhez képest. A bankbetétek záró értéke 1.491.765 e Ft volt, 415.514 e Ft -tal csökkent a bázisévhez képest, a pénztár 2.001,- e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 97.728 e Ft volt 27.238 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest.

- Elhatárolásokról készített kimutatást az 6-ös számú melléklet tartalmazza.

D. Saját tőke értéke 6.506.689 e Ft

Saját tőke változást az alanti táblázat tartalmazza:

	Nyitó adatok	tárgyévi záró	Változás
Jegyzett tőke :	84 760	84.760	0
Eredménytartalék :	3.513.415	4.071.149	557.734
Lekötött tartalék :	843.910	1.007.664	163.754
Adózott eredmény :	1.051.666	1.343.116	291.450
Saját tőke összesen :	5.493.751	6.506.689	1.012.938

<u>Lekötött tartalékok tételei :</u>	Nyitó 2022.01.01	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2022.12.31-én
---	-----------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------------

Beruházások finanszírozására (fejlesztési tartalék)	600.000	600.000	600.000	600.000
Kutatás fejlesztésre képzett (lekötött tartalék)	243.910	163.754	0	407.664

<u>Eredménytartalék tételei :</u>		
	3.513.415	0

Lekötött tartalék képzése és feloldása		600.000	600.000	0
---	--	---------	---------	---

K + F pályázat lekötött tartalék képzése			163.754	0
2021. évi adózott eredmény	0	1.051.666	0	0

2021. év adózott eredménye terhére jóváhagyott 2022. évben kifizetett osztalék	0	0	315.000	0
2019. évi TAO önellenőrzés	0	0	15.178	0

Eredménytartalék összesen	3.513.415	1.651.666	1.093.932	4.071.149
----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

C. Céltartalékok : nem volt olyan gazdasági esemény amelyre képezni kellett volna.

F. Kötelezettségek állománya 1.831.100 e Ft csökkent az előző évhez képest.

Naturtex Kft. kötelezettségei között szerepel 2.800.000 e Ft kötvény kibocsátásból.

A Társaság mint Kibocsátó 2020. szeptember 8. napján sikeres kötvényaukciót hajtott végre, amelynek keretében Naturtex 2027 sorozat kód és HU0000359922 ISIN - kód alatt 56 darab, egyenként 50.000.000 forint névértéken, összesen 2.800.000.000 forint névértékben Kötvényt bocsátott ki. A Kötvény lejáratának időpontja 2027. szeptember 10. napja. A kötvény fix kamatozású, a kamat mértéke 3%.

A Magyar Nemzeti Bank (MNB) Növekedési Kötvény Program feltételei értelmében a Kibocsátó a forgalomba hozatal lezárását követően a Kötvényeket a Piacműködtető által működtetett multilaterális kereskedési rendszerbe (XBond) bevezette és azokat a lejárat napjáig ott forgalomban tartja.

	Előző év adatai	tárgyév adatai	Változás
Tartozás kötvénykibocsátásból	2.800.000	2.800.000	0
Beruházási hitelek	217.022	183.292	- 33.730
Egyéb hosszú lej. hitelek	718.973	442.650	- 276.323
Egyéb hosszú lej. kötelezettségek	0	138.000	138.000
Rövid lej. kötelezettségek	4.779.305	3.120.258	- 1.659.047

Hosszú lejáratú hitelek 1 éven belül törlesztő részleteiről készített kimutatást a 7. számú melléklet tartalmazza.

- Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogok és biztosítékok részletezését a 8-as számú melléklet tartalmazza öt év alattit és meghaladót egyaránt.

G. Passzív időbeli elhatárolások összege 431.748 e Ft, az előző évhez képest 86.780 e Ft –tal csökkent.

- Passzív időbeli elhatárolásokról készített kimutatást a 9-es számú melléklet tartalmazza

A PTK. szerint minősített kapcsoló vállalkozások közötti ügyletek 2022. évben:

Szállítói ügyletek nettó forgalma:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - Gellért és Fiai Consulting Kft.: | 62.573 e Ft |
| - NTT Manufacturing Kft : | 141.239 e Ft |

Vevői ügyletek nettó forgalma:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - Gellért és Fiai Consulting Kft.: | 940 e Ft |
| - NTT Manufacturing Kft : | 741.664 e Ft |
| - Naturtex USA : | 61.083 e Ft |

A mérlegben nem szereplő, azonban a pénzügyi helyzet szempontjából jelentős pénzügyi kötelezettség (pl. jövőbeni nyugdíjfizetés, végkielégítés, adott kezesség, garancia, kapcsoló féllel szembeni kötelezettségek) , a 8 -as számú táblázat tartalmazza.

Mérlegben kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások jellege, üzleti célja és pénzügyi kihatásai (amennyiben e tételekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek és bemutatásuk szükséges a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez) 2022. évben ilyen jellegű megállapodást nem kötöttünk.

Mérlegben kívüli tételek ügylet fajtánkként, mérleg fordulónapig le nem zárt határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek határidős részének lejárat idejét. szerződés szerinti értékét, eredményre gyakorolt várható hatását (valós értékét) be kell mutatni:

Függő jövőbeni kötelezettségvállalások,
Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások nincsenek.

Tárgyévben le nem zárt határidős, opciós ügylet, swap ügyletek nem volt.

Ügyletek hatása :

nyeresége :	34.197 e Ft	
vesztesége :	9.099 e Ft	
eredménye :	- 25.098 e Ft	pozitív hatása volt a pénzügyi műveletek eredményére.

Céltartalék és annak felhasználása : 2022. évben céltartalékot nem képeztünk.

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek bemutatása :

A keletkezett szilárd, nem veszélyes hulladék megsemmisítésére 2022. évben 8.555 e Ft összeget fordított a Társaság.

Az összeg tartalmazza a keletkezett hulladéktoll megsemmisítésének, valamint a zsíros szennyvíziszap ártalmatlanításának költségeit.

4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 9.004.452 e Ft volt az előző évhez képest -2.252.144 e Ft csökkent a bázisévhez képest.

- Belföldi értékesítés árbevétele 3.162.460 e Ft
- Export értékesítés árbevétele 5.841.992 e Ft

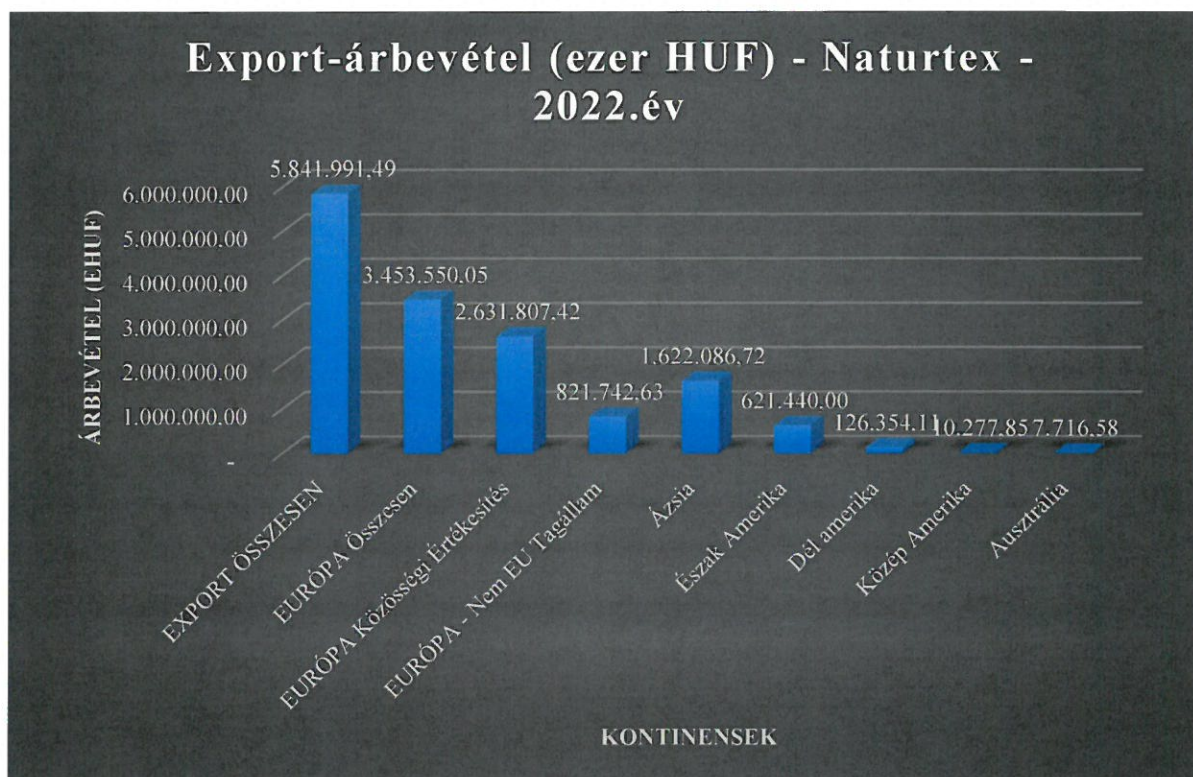
Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban: (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Árbevétel 2021. év	Árbevétel 2022. év
Konfekcionált textilárak gyártása főtevékenység	3.575.838 e Ft	3.709.604 e Ft
Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll)	4.196.434 e Ft	2.853.237 e Ft
Textil-nagyker.(ágynemű, törölköző, ker.árak) egyéb ért. árbevétele	3.484.324 e Ft	2.441.611 e Ft
Összesen:	11.256.596 e Ft	9.004.452 e Ft

Export értékesítés 2022. évi árbevétele Földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Kontinens	Bevétel (ezer Forint)
EXPORT ÖSSZESEN	5 841 992 e Ft
EURÓPA Összesen	3 453 551 e Ft
EURÓPA Közösségi Értékesítés	2 631 808 e Ft
EURÓPA - Nem EU Tagállam	821 743 e Ft

Ázsia	1 622 086 e Ft
Észak Amerika	621 440 e Ft
Dél amerika	126 354 e Ft
Közép Amerika	10 278 e Ft
Ausztrália	7 717 e Ft
Afrika	566 e Ft



Import beszerzésekről készített kimutatás földrajzi régiók szerinti bontásban: 2022. évre:

EURÓPA I országokból:	1 388 593 e Ft
EURÓPÁN kívüli országokból:	1 647 871 e Ft
M i n d ö s s z e s e n :	3 036 464 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások :

- Igénybe vett és egyéb szolgáltatások költségeinek részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.

Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak:	97,9 fő
Teljes munkaidős nem fizikai foglalkozásúak:	42,6 fő
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott :	11,1 fő
Ö s s z e s e n : 151,6 fő	

A foglalkoztatottak részére 2022. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű kifizetések:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Bérköltség járulécai	Egyéb személyi jellegű kifizetések
1./ <u>Teljes munkaidőben foglalkoztatott:</u>		
- fizikai f. bér	408.298	9.418
<i>járulécai</i>	49.553	582
- nem fizikai f.bér	334.687	5.984
<i>járulécai</i>	32.847	484
<i>Bér ö s s z e s e n :</i>	742.985	15.402
<i>Járulékok ö s s z e s e n :</i>	82.400	1.068
2./ <u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott</u>		
- fizikai	10.765	1.373
<i>járulécai</i>	798	138
- szellemi	34.579	37
<i>járulécai</i>	4.756	
<i>Bér ö s s z e s e n :</i>	45.344	1.410
<i>Járulékok ö s s z e s e n :</i>	5.554	138
3./ Szakképzésre elsz. bér :		
	28.823	
Egyéb állományba nem tart.	9.891	
Repi + üzleti ajándék.		18.329
<i>Járulékok :</i>	1.286	6.125
<i>Rehabilitációs hozzáj.</i>		8.100
M i n d ö s s z e s e n bér kts.	817.152	35.141
M i n d ö s s z e s e n jár. össz.	89.240	15.431

A kutatás és kísérleti fejlesztésre 163.754 e Ft költöttünk.

A projekt keretében a Naturtex Kft. célja egy, a használt tollak és pelyhek gyártásra történő előkészítéséhez (válogatás, osztályozás, textil vágás) kapcsolódó automatizálási feladatok elvégzése, illetve ipari környezetben történő alkalmazásának előkészítése. A projekt során a használt tollak termelésbe történő állítása miatti új technológiai lépések kidolgozására és folyamatba illesztésére folynak a kísérletezések.

A projekt a tárgyévben még nem fejeződött be, de társaságunk a kísérleti fejlesztést továbbra is hasznosíthatónak minősíti, ezért a tárgyévben felmerült költségeket is az immateriális javak között mutatjuk ki. A projekt várható befejezési határideje: 2023.12.31.

Költségek és ráfordítások között kivételes nagyságrendű tételek:

A társaság számviteli politikájában kivételes nagyságrendű tételként megjelölt bevétel nem volt.

Támogatási program keretében tárgyévben véglegesen kapott, folyósított és elszámolt összegek.

KEOP-4.1.0-2008-0026 megújuló energiaforrásra. kapott támogatás

- 2010. évben kapott támogatás :	31.419 e Ft
- 2022.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 30.869 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	550 e Ft

DAOP – 1.1.1/ E -2009 – 0091 rekonstrukció, gépbeszerzésre kapott támogatás

- 2012. évben kapott támogatás összege:	66.250 e Ft
- 2022.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 65.400 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	850 e Ft

DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037 telephely infrastrukturális fejlesztése, géppark bővítése

- 2014. évben kapott támogatás összege :	21.681 e Ft
- 2022.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	20.991 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	690 e Ft

GOP-2.1.1-12/B-2013-1325 Technológiai fejlesztésre kapott támogatás :

- 2016. évben kapott támogatás összege :	137 292 e Ft
- 2022.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	- 28.742 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	108.550 e Ft

GINOP-1.2.1-14-2014-00120 Mikró-kis és középváll. termelési kap. bőv. kapott támogatás

- 2017. évben kapott támogatás összege :	99 242 e Ft
- 2022.12-31-ig elszámolt támogatás összege :	- 45.971 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege :	53.271 e Ft

GINOP-1.2.1-15-2015-00244 Mikró, kis és középváll. termelési kap. bőv. kapott támogatás

- 2017. évben kapott támogatás összege :	135.771 e Ft
--	---------------------

- 2022.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	-35.381 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege :	100.390 e Ft

GINOP -2.1.8-17-2018-02823

- 2020. évben kapott támogatás összege :	15.190 e Ft
- 2022.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	4.789 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege	10.401 e Ft

GINOP -3.2.2.8-2-4-16-2017-00662

- 2020. évben kapott támogatás összege :	13.971 e Ft
- 2022.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	5.988 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege	7.983 e Ft

Értékpapírok értékesítése beváltása, törlesztése kapcsán elszámolt bevételek, ráfordítások 2022. évben nem voltak.

Egyéb bevételek és pénzügyi bevételek között kimutatott halasztott bevételekről a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámol ráfordítások:

Naturtex Románia véglegesen átadott pénzeszköz címén 300 e Ft - t kapott melyet az egyéb ráfordítások között számoltunk el.

Tökemüveletekhez, átalakuláshoz, egyesüléshez szétváláshoz kapcsolódó tételek bemutatása:
nem volt.

A 2022. évi társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek:

Növelő tényezők:	<i>adatok eFt -ban</i>
1) Nem a vállalkozási, a bevételszerző tev. kapcs. költségek, ráf. :	22.411
2) Beföldi követelésre elszámolt értékvesztés.	1.927
3) Hitelezési veszteségre elsz. összeg	326
4) A Szv. tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, illetve a tárgyi esz. kivezetéskor elszámolt nettó értéke:	193.625
-ebből kivezetett tárgyi esz. könyv szerinti ért.	301.743
terven felüli értékcsökkenés	1.800
5) Jogerős határozatban megá. bírság összege, az Art és a Tb. tv - ekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	1.331
6) Kapcs. váll. között a szokásos piaci ár és az alkalm. ellenért. közötti kül.	0
7) Előző időszak adóellenőrzése során megáll. költség	0
8) Egyéb adóalapot növelő tétel	
Növelő tényezők ö s s z e s e n:	523.163 e Ft

Csökkentő tényezők:

1) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási érték:	408.440
- ebből kivezetéskor átsorolt adó tv. nyilvánt. (nettó) értéken	259.277
2) Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt össz.:	428
3) Fejlesztési tartalék összege:	600.000
4) Közhasznú szerv. adott támogatás	2.080
5) Duális képzésre elsz. kedv.	8.784
6) Előző időszak adóellenőrzésének hatása	0
<u>növelő tételeként elszámolt értékvesztés összege :</u>	
Csökkentő tényezők ö s s z e s e n :	1.019.732 e Ft

Adókedvezmények :

Társaságunk 2022. évi adózás előtti eredménye	1.425.752 e Ft
Adóalap növelő tételek összesen :	523.163 e Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen :	1.019.732 e Ft
Társasági adó alapja :	929.182 e Ft
Társasági adó :	83.626 e Ft
Látványcsapatnak adott tám. kedvezmény	990 e Ft
2022. évre fizetendő társasági adó:	82.636 e Ft
Adózott eredmény összege :	1.343.116 e Ft

Javaslat az adózott eredmény felhasználására

2023.04.28-i taggyűlési határozat alapján az adózott eredményből 402.934 e Ft összegű osztalék került jóváhagyásra.

5. Tájékoztató kiegészítések:

2022. üzleti évben cégünk ingatlan csereügyletet hajtott végre, üzemi eredményre gyakorolt hatása 410 m. Ft volt. Ehhez fontos megjegyezni, hogy nem rendszeres, vagyis -egyszeri gazdasági esemény volt!

Cégünk az NTT Manufacturing Kft üzletrészesének 45 % -át vásárolta meg 2022. évben, jelenleg a részesedésünk értéke 95 % .

A tárgyév és az előző naptári év adatai összehasonlíthatóak.

A Társaságnál az adóhatóság 2017. évre vonatkozóan teljes körű adóvizsgálatot folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményekről, amelyből a Társaságnak ezen a jogcímen kötelezettsége származhat.

A cégünknel 2022. január 03-án kezdődött adóellenőrzés egyes adókötelezettségek teljesítésére vonatkozóan.

A vizsgált időszak: 2018. január 01. - 2020. december 31.

Az adóhatóság hiányosságot nem állapított meg.

Társaságunk 2019. évre önellenőrzést adott be-mely a társasági adó mértékét 15.178 e Ft -tal növelte meg.

A társaság nem mutat ki üzleti vagy cégértéket.

A külföldi kötelezettség visszafizetése nem történik magasabb értéken.

Társaság vezetése folyamatosan figyelemmel kíséri a COVID-19 miatt kialakult egészségügyi járvány helyzetet, kijelenthető, hogy 2022. üzleti évüket nem befolyásolta.

Az Ukrajnában folyó háború nem veszélyezteti cégünk működését, alapanyag beszerzés és értékesítés viszonylatában sincs jelentős érdekeltségünk ezen a területen.

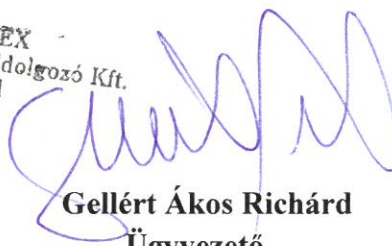
Az elmúlt években jelentős alapanyagár növekedés volt tapasztalható. Ezzel párhuzamosan az ellátás is bizonytalanná vált. A biztonságos gyártás és vevő kiszolgálás végett megnövekedett készletszinttel rendelkezünk.

A kiegészítő melléklet szerves részei a táblázatos kimutatások 17 db mellékletként csatolva, amelyben további részletes információk találhatóak a társaság gazdálkodására, működésére vonatkozóan.

A kiegészítő mellékletben a jogszabályban kötelezően előírt adatok, információk teljes körűen bemutatásra kerültek.

Szeged, 2023.április 28.

NATURTEX
Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.
Szeged



Gellért Ákos Richárd
Ügyvezető

6. Melléklet:

1.sz. melléklet

Immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2022. évi változása*adatok eFt-ban*

Vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	82.150	55.604	26.546
Tárgyévi növekedés		8.609	-8.609
Tárgyévi csökkenés		-1	1
Záró állomány	82.150	64.214	17.936

Szellemi termékek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	10.598	10.598	0
Tárgyévi növekedés	131	131	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	10.729	10.729	0

Kísérlet fejlesztés akt. É.	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	243.910	0	243.910
Tárgyévi növekedés	163.754	0	163.754
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	407.664	0	407.664

Immateriális javak összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	336.658	66.202	270.456
Tárgyévi növekedés	163.885	8.740	155.145
Tárgyévi csökkenés	0	-1	1
Záró állomány	500.543	74.943	425.600

**Tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2022. évi változása**

adatok eFt-ban

Ingtatlanok és kapcs. Vagyoni ért.jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	1.552.878	384.045	1.168.833
Tárgyévi növekedés	401.154	41.993	359.161
Tárgyévi csökkenés	405.434	118.010	287.424
Záró állomány	1.548.598	308.028	1.240.570

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	1.595.620	936.260	659.360
Tárgyévi növekedés	225.192	92.548	132.644
Tárgyévi csökkenés	23.554	19.690	3.864
Záró állomány	1.797.258	1.009.118	788.140

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	589.833	369.260	220.573
Tárgyévi növekedés	75.309	50.343	24.966
Tárgyévi csökkenés	98.435	87.980	10.455
Záró állomány	566.707	331.623	235.084

Tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	3.738.331	1.689.565	2.048.766
Tárgyévi növekedés	701.655	184.884	516.771
Tárgyévi csökkenés	527.423	225.680	301.743
Záró állomány	3.912.563	1.648.769	2.263.794

Beruházások (felújítások)	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	1.289.047	1.095.388	193.659
Tárgyévi növekedés	1.686.182	1.238.972	447.210
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	2.975.229	2.334.360	640.869

Tárgyi eszközökre adott előleg	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	130.094	89.915	40.179
Tárgyévi növekedés	609.046	486.235	122.811
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	739.140	576.150	162.990

3.sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2022. évi változása

adatok eFt-ban

Imm.jav. és tárgyi eszk. Össz.	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	4.074.989	1.755.767	2.319.222
Tárgyévi növekedés	865.540	193.624	671.916
Tárgyévi csökkenés	527.423	225.679	301.744
Záró állomány	4.413.106	1.723.712	2.689.394

Tárgyévben elszámolt értékcsökk. leírás	Elszámolási módszer	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Összesen:
Immateriális javak	Lineáris	8.740		8.740
Tárgyi eszközök	Lineáris	184.884	4.006	188.890
Ingatlanok	Lineáris	41.993		41.993
Műszaki gépek, járművek	Lineáris	92.548		92.548
Egyéb berend. ,felszerlések, járművek	Lineáris	50.343	4.006	54.349
Összesen:		193.624	4.006	197.630

**Környezet védelmét közvetlenül szolgáló
tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2022. évi változása**

adatok eFt-ban

Ingtatlanok	Bruttó érték	Értékcsökk.	Nettó érték
Nyitó állomány	30.200	17.962	12.238
Tárgyévi növekedés	0	790	-790
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	30.200	18.752	11.448

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	69.290	66.450	2.840
Tárgyévi növekedés	0	364	-364
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	69.290	66.814	2.476

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	0	0	0
Tárgyévi növekedés	0	0	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	0	0	0
Bruházások	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	0	0	0
Tárgyévi növekedés	0	0	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	0	0	0

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	99.490	84.412	15.078
Tárgyévi növekedés	0	1.154	-1.154
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	99.490	85.566	13.924

5 sz. melléklet

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok részletezése

adatok Ft-ban									
Megnevezés veszélyességi osztályok alapján		Nyitó menny	Nyitó érték	Menny. növ.	Érték növekedés	Menny. Csökk.	Érték csökkenés	Záró mennyiség	Záró érték
Vegyianyag	liter	5980	7.224.767	14042	21.380.997	14.418	20.085.798	5.604	8.519.965
PB gáz		6428	2.337.450	76800	31.824.159	76.643	31.132.438	6.585	3.029.171
Textil	kg.	0				47.230		0	
elektronikus beren.	kg.	0				137		0	
papír	kg.	0				4.280		0	
Állati melléktermék		0				39.824		0	

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok e Ft-
ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg forduló napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	77.669	77.669	0
Bevételek aktív időbeli elhat.	77.669	77.669	0
- jelentős tétel az NTT Manufacturing Kft. kamata	51.219	51.219	
KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT.	20.059	20.059	0
Költségek ráf. időbeli elh.	20.059	20.059	0
	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK RÁF. ELH.	0	0	0
Halasztott ráford. elhat-sa	0	0	0
	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	97.728	97.728	0

A társaságunk számviteli politikája szerint meghatározott jelentős tételek a 10 M ft -ot meghaladó összegek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

HITELEK

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	2022.12.31-i Főkönyvi kivonat szerint	Hosszú lejáratú köt.	adatok Ft-ban
				Átsorolás egyéb röv.lej. köt. közé
44401	KHB beruházási hitel	55.030.000	42.802.000	12.228.000
44407	OTP beruházási hitel 120 MFt	55.218.000	42.474.000	12.744.000
44408	OTP beruházási hitel 670 000 EUR	122.526.131	98.016.422	24.509.709
44508	Gránit Bank Exim hitel 2 M EUR	440.275.000	240.150.000	200.125.000
44501	K&H forgóeszköz hitel	150.000.000	50.000.000	100.000.000
44502	Gránit Bank forgóeszk. hitel	242.500.000	152.500.000	90.000.000
48000	Pénzügyi lízingek	6.821.166	0	6.821.166
44301	Tartozás kötvénykibocsátásból	2.800.000.000	2.800.000.000	0

Összesen:	3.872.370.297	3.425.942.422	446.427.875
------------------	----------------------	----------------------	--------------------

EGYÉB KÖTELEZETTSÉG

44902	Üzletrészt vásárlás	138.000.000	138.000.000	
-------	---------------------	-------------	-------------	--

Mind összesen :	4.010.370.297	3.563.942.422	446.427.875
------------------------	----------------------	----------------------	--------------------

A társaság jelzáloggal, biztosítékokkal terhelt ingatlan és ingó vagyona

Jogosult	Szerződés száma	Szerződés kelte	Zálogjog megszűnés ideje	Zálogbejegyzés tárgya	A jelzálog terhelés összege
Kereskedelmi és Hitelbank ZRt.	SZEG-22-0010/NATUR/A/keret Szeged 25885 160/1280/ tul hányad	2022.04.19	2029.12.03	Keretjelzálog-szerződés	310.000.000 Ft
Gránit Bank Zrt.	2018/ (Exim hitel)	2018.09.16	2023.09.04	Szeged III. ker. 25885 Hrsz. (Gellért és Fiai Consulting Kft. tulajdonában)	900.000 €
OTP Bank Zrt	1-1-15-3500-0418-5 MNB NHP2 I	2015.11.30	2025.08.31	Biztosíték: HMVH 3588,3589 Hrsz. (a cég és a Textrade Kft. Tulajdonában 57/43 tul.arányban)	52.032.000 Ft
OTP Bank Zrt	1-1-16-3500-0383-5	2016.06.08	2026.05.15	Biztosíték: HMVH 3588,3589 Hrsz. (a cég és a Textrade Kft. Tulajdonában 57/43 tul.arányban)	266.500 €
Kereskedelmi és Hitelbank ZRt.	NTT Beruházási hitel - Cash flow elégtelenség garancia	2020.01.24	2029.12.03	Maximum határérték adósságszolgálat per év	230.000.000 Ft

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték 2021.12.31	Mérleg érték 2022.12.31	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	518.528	431.748	78.784
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐB.ELH	120.747	99.548	21.199
Kapott bevételek elhatárolása			
Kötvény kibocsátás hozam elhatárolás	120.747	99.548	21.199
KÖLTSÉGEK RÁF.PASSZÍV IDŐB.ELH	29.137	49.515	23.580
Költségek passz.időb.elhat.	2.770	22.238	22.238
Fizetendő kamatok elhatárolása	26.367	27.277	1.342
HALASZTOTT BEVÉTELEK ELHATÁROL	368.644	282.685	34.005
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	621	550	71
DAOP-1.1.1/E-2009-0091	39.743	850	850
DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037	14.601	690	
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	112.693	108.550	4.142
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	60.933	53.271	7.662
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	118.080	100.390	17.691
GINOP-2.1.8-17-2018-02823sz.	11.996	10.401	1595
GINOP-3.2.2.8-2-4-16-2017-00662	9.977	7.983	1994

A fenti táblázatból a társaság számviteli politikájában meghatározott szempontok alapján a 10 M ft-ot meghaladó nagyságrendű egyedi tételek minősülnek jelentős tételnek.

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK jelentős tételei

		adatok e Ft- ban
Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2022. év
52101	Fuvar és rakodási költség	141.132
52102	Raktározási költségek	49.149
52109	Minőségvizsgálat	16.646
52111	Külföldi minőségvizsgálat	17.119
52113	Közüzem szolgáltatások	53.097
52114	Csomagszállítás	33.501
52115	Forgalom után járó visszat.	19.159
52116	Ügyvédi , jogi, adótanácsadás	10.861
52118	Szemétszállítás	12.099
52119	Egyéb javítás , karbantartás	27.951
52203	Külföldi ügynöki díjak jutalék	273.007
52211	Bérleti, kölcsönzési díjak	188.481
52212	Gépjárművekjavítási kts.	18.457
52216	Hirdetés , reklám költségek	12.270
52221	Informatikai szolgáltatások	20.922
52224	Vagyonvédelem	20.553
52226	Munkaerő kölcsönzés	25.475
52247, 52241	K + F felmerül költség	35.819
52250	EXP20230-NEP-000132 pályázat	79.234
52991	Egyéb igénybevett szolgáltatás	103.858

Egyéb ráfordítások jelentős tételei 2022. évben

Megnevezés	Előző év	adatok e Ft-ban
Utólag adott közvetve kapcs. engedmény	18.461	21.143
Véglegesen átadott támogatások		17.240
Készletekre elsz. értékvesztés	0	0
Iparüzési adó	73.546	61.114
Építményadó	21.662	21.662
Készletek leltár hiánya, selejtezése	1.240	47.857

Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	adatok e Ft-ban
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatások, visszaveztések	68.543	99.234
Látványcsapatnak adott támogatás	13.953	0

Pénzügyi bevételek és ráfordítások jelentős tételei 2022.

Fk. Szám	Megnevezés	Előző év	adatok Ft- ban
97000	PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI		
97602	Külf.pénzeszk.pü.ren.árf.kb.	139.414	226.482
97701	Treasury ügyletek kapcs.árf.ny	32.985	34.197
97702	Kötvénykibocsátás árfolyam különbözete	21.199	21.199
Fk. Szám			
87000	Megnevezés	Előző év	adatok e Ft- ban
87401	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA		
87602	Részesedésekre leszámolt értékvesztés	0	0
87603	Külf.pénz.eszk.pü.ren.árf.vesz	125.418	178.712
87701	Nem realizált árf. Veszt.	28.717	47.731
87314	kötvény kib. Kamata	84.000	84.000
87701	Treasury ügyletek árf.veszt.	54.613	9.099

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató fontosabb mutatószámok

Sor- szám	Mutató			
	Megnevezése	Képlete	Számítása	Értéke %
1.	Tőkeszerkezeti mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{6.506.689}{6.684.200} =$	97,34
2.	Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$= \frac{6.506.689}{84.760} =$	7.676,60
3.	Befektetett eszközök	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{6.506.689}{4.335.933} =$	150,06
4.	Befektetett eszközök aránya	$= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközökállomány}}$	$= \frac{4.335.933}{13.622.637} =$	31,83
5.	Forgó eszközök aránya	$= \frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{9.188.976}{13.622.637} =$	67,45
6.	Tőkeellátottság mutatója	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{6.506.689}{13.622.637} =$	47,76
7.	Források aránya	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{6.684.200}{6.506.689} =$	102,73
8.	Likviditási mutató	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{9.188.976}{3.120.258} =$	294,49
9.	Likviditási gyorsráta	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{3.071.966}{3.120.258} =$	98,45
10.	Készpénz likviditás	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{1.499.910}{3.120.258} =$	48,07
11.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	$= \frac{1.425.752}{9.990.467} =$	14,27
12.	Eszközarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	$= \frac{1.425.752}{13.622.637} =$	10,47

**Naturtex Kft 2022. évi CASH - FLOW
KIMUTATÁS**

	2021. év	2022. év
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1/a. Adózás előtti eredmény	1.066.626	1.425.752
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	27.536	11.703
1/b. Korrekciók az adózás előtti eredményben:		
Véglegesen adott és kapott pénzeszköz miatti korrekció	56.021	22.177
Nem realizált árfolymkülönbözet miatti korrekció	27.012	45.012
Térítés nélküli eszközmozgások eredmény hatása	2.662	40.549
Befektetett eszközök selejtezése		5.762
Eredménytartalék terhére rendezett Tao önrevízió		-15.178
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b)	1.152.321	1.524.074
2. Elszámolt amortizáció	189.911	193.625
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	28.751	1.927
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1.284	-423.267
6. Szállító kötelezettség változás	962.945	-1.003.380
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás		
vevőtől kapott előleg	214.925	-137.300
egyéb kötelezettség változás	1.020.028	373.849
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-89.604	-86.780
9. Vevőkövetelés változása	-1.049.486	921.552
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz vált nélkül)		
készlet változás	-1.624.147	-168.480
egyéb rövid lejáratú követelés változás	-388.971	918.082
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-25.834	-27.238
12. Fizetendő adó (nyereség után)	-14.960	-82.636
13. Fizetett osztalék részesedés	-150.000	-315.000
összesen:	224.595	1.689.028
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		
14. Befektetett eszköz beszerzés	-798.925	-1.727.892
15. Befektetett eszköz eladás	1.284	721.048
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	80.000	39.126
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek	-314.586	
18. Kapott osztalék részesedés		
összesen:	-1.032.227	-967.718

III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)

19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20. Kötvény, hitelviszonyt meg. értékpapír kib.bevétele		
21. Hitel és kölcsön felvétele	1.735.896	138.000
22. Véglegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény, és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-305.028	-1.238.144
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-56.021	-22.177
összesen:	1.374.847	-1.122.321

IV. Pénzeszköz változás (I+II+III. sorok)	567.215	-401.011
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	9.066	-12.502
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27 sor)	576.281	-413.513

15.sz. melléklet

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Visszaírt értékvesztés	adatok Ft-ban
					Értékvesztés záró értéke
Tartós rész. kaps. v.	51.297.280	0	0		51.297.280
év végi árfolyam ártértékelésből adódó		4.348.160			4.348.160
Összesen :	51.297.280	4.348.160	0		55.645.440

Elszámolt értékvesztés , hitelezési veszteség elengedett követelés jogcímenként

					adatok Ft-ban
			0	0	
Elengedett követelés					0
Bef. Köv. elsz. Értékv.	0	1.927.170			1.927.170
Hitelezési veszteség		325.837			325.837
Összesen :	0	2.253.007			2.253.007



NATURTEX
Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.
Szeged