

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

Kiegészítő melléklet

a

NATURTEX Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.

2018. december 31-i

Mérleg- és eredménykimutatásához

1. A Társaság bemutatása:

<u>Működési forma:</u>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>Alapítás időpontja:</u>	1989. április 21.
<u>Cégbírósi bejegyzés száma:</u>	06-09-000913
<u>A jegyzett tőke összege:</u>	84.760.000,- Ft
<u>Székhelye:</u>	6728 Szeged, Cserje sor 9. Tel.: 06/62/464-006

A Társaság tevékenységi körei:

- 13,92 Konfekcionált textilárúk gyártása
(kivéve: ruházat) **Főtevékenység**
- 10,12 Baromfihús feldolgozása, tartósítása (gyapjú)
- 14.20 Szőrmecikk gyártása
- 14.13 Felsőruházat gyártása
- 46.11 Mezőgazdasági termékek ügynöki nagyker.
- 46,21 Gabona-, dohány,- vetőmag-, takarmány (toll)
nagykereskedelme.
- 46,41 Textil-nagyker.(ágynemű, törölköző)
- 47,51 Textil-kiskereskedelem
- 77,11 Személygépjármű kölcsönzése
- 68.20 Saját tulajdonú, 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 1700 különböző termékből áll, sok éve középvállalkozásként sikeresen működő cég Magyarországon. A cég jelenleg 149 fő munkatársat foglalkoztat, árbevételének 83 százalékát exporttevékenységéből nyeri.

Termékeinket a világ több mint 30 országába exportáljuk miközben itthon piacvezetővé váltunk. Vevőinkhez igyekszünk minél több csatornán keresztül eljuttatni a termékeinkkel. Országos hipermarket-láncok üzleteiben is megtalálhatóak vagyunk, Franchise 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 immáron folyamatosan birtokolja a Superbrands márkaelismerést, valamint évek óta tagja a Magyar Szállodák és Éttermek Szövetségének és "A Meghatározó Exportőr" kategória nyertese.

A társaság képviselőit, éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Törvényes képviselőre jogosultak:

Dr. Gellért Ákos Károly ügyvezető

Gellért Ákos Richárd ügyvezető

Gellért Balázs ügyvezető

Az éves beszámoló aláíró személy neve : Gellért Ákos Richárd

(Lakcíme: 6726 Szeged, Körösmező utca 2.)

A társaság befektetései:

(*adatok eFt-ban*)

Megnevezés	Leányvállalat	Egyéb részesedési visz. lévő v.
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	-157 118 RON	
Jegyzett tőke értéke	688 000 RON	40 000 eFt
Tartalékai		
Birtokolt részesedés aránya %	98,69 %	50 %
Utolsó üzleti év adózott eredménye	12 437	

Megnevezés	Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag Ptk. szerint
Név	Dr. Gellér Ákos és közvetlen hozzátartozói: Gellért Ákos Richárd Gellért Balázs Attila
Címe	
Szavazatok aránya %	- 58,6 % Gellért és Fiai Kft-én keresztül: 36,02 %

A saját tőkén belül a jegyzett tőke 2018. évben összességében és tulajdonosi összetételében változatlan volt .

A jegyzett tőkéből a Gellért és Fiai Consulting Kft. mint társult vállalkozás által jegyzett összeg 35. 091 e Ft (84 760 x 0,414).

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Szepesi Jánosné gazdasági igazgató

Nyilvántartási száma: 113451

Lakcíme: 6726 Szeged, Fiala Antal u. 24/2.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft végzi.

Székhelye: 1055 Budapest, Bajcsy – Zsilinszky út 78., cégjegyzékszám: 01-09-063022, adószám:10256161-2-44

Könyvvizsgáló Mészáros Balázs

kamarai tagsági száma: 005589

Könyvvizsgáló társaság részére a 2018. évi mérleg auditálásáért 2.900 e Ft került előírásra, egyéb juttatás a tárgyévben nem volt.

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 mérleg sorok továbbrészelezésének, illetve összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás. A társaság az eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el, annak „A” változatában.

Költségek elsődlegesen 5-ös számlaszámban 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 foglaltakkal, 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, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős a hiba akkor, ha a fenti meghatározás szerinti értékhatárt nem haladja meg.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb hibák eredményre gyakorolt hatása

- jelentős hiba nem volt .

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

Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke

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 díj),

- 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 helyezésig,
- 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 100.000,- 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 nyilvántartásba.

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 értékbeli, valamint főkönyvi nyilvántartása és az év végi készletek értékelése, a tényleges beszerzési – bekerülési költségen – áron történik, a saját feldolgozott toll kivételével.

A feldolgozott toll nyilvántartása a vásárolt készletek között szerepel, mert a tollfeldolgozási tevékenység a raktározás feladata. A különféle feldolgozási folyamatoknak megfelelő tollkészlet nyilvántartása az analitikus nyilvántartásokban, mennyiségben és értékben történik, a feldolgozandó toll beszerzési költségének és az adott toll különféle tollfeldolgozási folyamatainak megfelelő költségek figyelembevételével kialakított, elszámoló áron.

A közvetlen önköltségre (előállítási költség) történő értékelés év végén történik meg a főkönyvi könyvelésben, az ún. **Elszámoló árkülönbözet** – elszámoló árak és a tényleges önköltség különbözete – tovább felhasználásra-, értékesítésre, és év végi készletre jutó felosztásával, a tollkészlet egészére vonatkozóan.

A saját termelésű készletek értékelése utókalkulált közvetlen önköltségen – előállítási költségen – történt.

A Társaság külföldi pénzürtékre szóló eszközeinek és kötelezettségeinek forintértékét, az MNB közép árfolyamán számítja át.

A források között kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek, a kiegyenlítés időpontjáig a társaság által elismert, számlázott összegben kerültek kimutatásra.

A számviteli politika változása és annak eredményre gyakorolt hatása:

A társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési eljárások alapján kialakította az adottságainak megfelelő számviteli politikát, amelyben meghatározta, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem jelentősnek, nem lényegesnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak.

A tárgyévben a számviteli politikába az alábbi változás került beépítésre:

A Számviteli törvény 33. § (7) bekezdése lehetővé teszi a jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegének aktív időbeli elhatároláskénti kimutatását az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Ennek eredményeként a támogatás elszámolása előtt felmerült költségek a várható bevétel összegéig ellentételezésre kerülhetnek. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás esetleges meghiúsulásakor kell megszüntetni.

Az elhatárolási lehetőséggel élt 2018. évben a társaság, eredményre gyakorolt hatása 8.345. eFt. volt.

Értékelési elv változása és annak eredményre gyakorolt hatása:

A társaságnál az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan – 1 éven túl – jelentkeznek, és emiatt a változás tartósnak minősül.

Tárgyévben az alkalmazott értékelési elvekben változás nem történt.

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.

A vállalkozás eltekint a maradványérték meghatározásától, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Nem minősül jelentősnek a maradványérték, ha az eszköz bekerülési értékének (az értékcsökkenés megváltoztatása esetén a könyv szerinti értékének) a 10%-át nem haladja meg.

Az 100. 000,- Ft egyedi (beszerzési / előállítási) költséget meg nem haladó vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket a vállalkozás a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésére vonatkozóan a számviteli törvény nem tartalmaz leírási korlátokat. Az eszköz maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét az eszköz hasznos élettartama alatt kell elszámolni értékcsökkenési leírásként.

Hasznos élettartam az az időszak:

- amely alatt az amortizálható eszközt a társaság a várható fizikai elhasználódás (műszakok száma, tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembevételével, várhatóan használni fogja.

A maradványérték meghatározása egyedi minősítést követően történik, de a társaság eltekint a maradványérték meghatározásától, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Nem minősül jelentősnek a maradványérték, ha az eszköz bekerülési értékének (az értékcsökkenés megváltoztatása esetén a könyv szerinti értékének) a 10%-át nem haladja meg.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél, a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenést a társaság megváltoztatja, ha az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben – hasznos élettartam, bekerülési érték, maradványérték – lényeges változás következik be.

Lényeges változás, ha a tárgyi eszköz

- a.) hasznos élettartamának változása miatt, az adott eszköz éves értékcsökkenése, a bekerülési érték 5%-át meghaladó mértékben változik,
- b.) a bekerülési értéke, a rendelkezésre álló adatok alapján számított bekerülési érték 5%-át meghaladja,
- c.) a maradványérték változása az eszköz bekerülési értékének 10%-át meghaladja.

A társaságnál meghatározó jelentőségűnek minősülnek azok a tárgyi eszközök, amelyek az alaptevékenységhez, azaz a tollfeldolgozáshoz, az ágyneműgyártáshoz nélkülözhetetlenek - beleértve a vízellátás technológiai gépeit és berendezéseit, a szennyvíztisztítás technológiai célú melegvízellátás gépeit és berendezéseit is – tehát a termelésben közvetlenül résztvevő és közvetetten kapcsolódó termelő gépek és berendezések.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a tárgyi eszköz használatba vételétől az állományból való kikerülésig történik, napra arányosan számítva. Az értékcsökkenés számítási alapja, az eszközök bekerülési értéke, csökkentve a maradványértékkel.

Az értékcsökkenési leírási módszerek alkalmazását az eszközök jellege határozza meg.

Lineáris leírást alkalmaz a társaság a termelőgépek, az egyéb berendezések felszerelések, járművek esetében, valamint a nem termelő gépjárművek (cégautó) értékcsökkenését illetően. Az 100. 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 eszköznél, 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 eszköznél.

Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél 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 eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés fegyelemben vételével meghatározott nettó értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszairás).

Amennyiben az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél 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 vételekor számításba vett értékig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznel a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig kell növelni a visszaírás összegét.

A visszaírás 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 visszaírásánál tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül, ha a terven felüli értékcsökkenés, illetve a visszaírásának 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 visszaírásának 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 (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) 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 kétségesé 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 haszonanyagáron, illetve hulladékértéken) szerepeljen a mérlegben.

A készletek értékvesztésének visszaírása

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaíráásával 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 visszaírása:

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 fegyelembe 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 fegyelembe 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 pénzügyi eszközökre 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 tartósan minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az eszköz könyv szerinti értékének 10%-át meghaladó összeg.

Mérlegesorokhoz kapcsolódó információ :

A. Befektetett eszközök állománya 22.618 e Ft-tal csökkent 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 1.379.589 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest .

Jelentős változást a készletek állományváltozása okozza összességében 1.345.006 e Ft összeggel növekedett az előző évhez képest.

az anyagoknál:	1.045.169 e Ft
az áruknál:	281.463 e Ft
<u>késztermékeknél:</u>	<u>18.374 e Ft</u>
Összesen :	1.345.006 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 249.925 e Ft növekedést mutat a bázis évhez képest ebből jelentős értéket az egyéb követelések növekedése okozta.

Vevő követelések nyitó értéke 2018.01.01.: 639.274 e Ft

Vevő követelések záró értéke 2018.12.31.: 788.747 e Ft

149.473 e Ft növekedést mutat.

Vevő követelés leányvállalattal szemben (Naturtex Románia) 9.168 e Ft volt december 31-én.

A követelések összege tartalmazza a Gellért Kft-nek adott kölcsönt 69.000 e Ft értékben mint jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozás.

- Értékpapírral kapcsolatos gazdasági esemény nem volt.
- Pénzeszközök záró értéke 235.713 e Ft volt ez az érték 215.342 e Ft-tal csökkent a bázis értékhez képest.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 30.879 e Ft volt 1.089 e Ft csökkenést mutat az előző évhez képest.

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

D. Saját tőke értéke : 3 667.659 e Ft .

Saját tőke változását az alanti táblázat tartalmazza :

	Nyitó (2018.01.01)	2017. évi eredmény átvezetése	Tárgyévi adózott eredmény	Osztalékfizetés	Záró (2018.12.31)
Jegyzett tőke	84 760				84 760
Tőketartalék	0				0
Lekötött tartalék	250 000				250 000
Eredménytartalék	2 494 102	502 041		-170 000	2 826 143
Adózott eredmény	502 041	-502 041	506 756		506 756
Saját tőke összesen	3 330 903	0	506 756	-170 000	3 667 659

Lekötött tartalék jogcímenkénti bontása:

Megnevezés	Nyitó érték 2018.01.01.	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2018.12.31-én

Beruházások finanszírozására (fejlesztési tartalék)	250.000	0	0	250 000
--	---------	---	---	---------

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

F. Kötelezettségek állománya 918.069 e Ft növekedés mutat az előző évhez képest.

	Előző év adatai	tárgyév adatai	Változás
Beruházási hitelek	249.631	204.371	- 45.260
Egyéb hosszú lej. hitelek	621.270	514.416	-106.854
Rövid lej. kötelezettségek	1 159.260	2 229.443	1.070.183
Egyéb hosszú lej. köt.	15.846	15.846	0
Összesen :	2.046.007	2.964.076	918.069

- Hosszú lejáratú hitelek 1 éven belül törlesztendő 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 záró értéke 467.546 e Ft volt az előző évhez képest növekedett 101.057 e Ft –tal.

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

A mérlegben nem szereplő, azonban a pénzügyi helyzet szempontjából jelentős pénzügyi kötelezettség (pl. jövőbeni nyugdíjfizetés, végkielégítés, kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek) a vállalkozást nem terheli.

Mérlegen 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) 2018. évben ilyen jellegű megállapodást nem kötöttünk.

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

Függő jövőbeni kötelezettségvállalások

Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások

Tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek és cash-flowra gyakorolt hatását ügylet fajtánként részletesen a 15-ös számú melléklet tartalmazza.

Befektetett pü. eszk. árf. nyeresége : 23.677 e Ft
Befektetett pü eszk. árf. vesztesége : 18.745 e Ft
 Befektetett pü. eszk. eredménye : 4.932 e Ft pozitív hatása volt a pénzügyi műveletek eredményére.

Céltartalék és annak felhasználása : 2018. évben céltartalékot nem kellett képeznünk.

Kapcsolt váll. szemben fennálló kötelezettségekre:

2018.12.31-én nem volt (Naturtex Romána).

Környezetvédelmi kötelezettségekre, környezetvédelmet szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem kellett képezni.

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek bemutatása:

A keletkezett szilárd, nem veszélyes hulladék megsemmisítésére 2018. évben 2 882 e Ft összeget költöttünk.

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

4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 7.798.528 e Ft volt előző évhez képest növekedett 1.639.803 e Ft -tal.

- Belföldi értékesítés árbevétele 1 292.154 e Ft
- Export értékesítés árbevétele 6.506.374 e Ft

Értékesítés nettó árbevétele megbontva főbb tevékenységi körönként*adatok eFt-ban*

Megnevezés	Árbevétel 2017. év	Árbevétel 2018. év
Konfekcionált textilárak gyártása főtevékenység	2 861 637eFt	2.988.656eFt
Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll)	2.694.709 eFt	3.970.565eFt
Textil-nagyker. (ágynemű, törölköző) egyéb árb. stb.	602.379 eFt	839.307eFt
Összesen:	6.158.725 eFt	7.798.528 eFt

A fenti csoportosítás 2018. évben megváltoztatásra került és a bázis időszak is a tárgyévi csoportosításnak megfelelően lett számolva.

Export értékesítés 2018. évi árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

I. EURÓPA export összesen:	1.100 140 eFt
- Nem EU tagállamok:	152 739 eFt
- EU tagállamok:	947.401 eFt
II. Ázsia	5.105.421 eFt
III. É -Amerika	217.363 eFt
IV. D -Amerika	67.927 eFt
V. Ausztrália	15.400 eFt
VI. Afrika	123 eFt
EXPORT mindösszesen:	6.506.374 eFt

Import beszerzésekről készített kimutatás földrajzi régiók szerinti bontásban:

EURÓPA I országokból:	4.853.563 eFt
EURÓPA N kívüli országokból:	1 182.718 eFt
M i n d ö s s z e s e n :	6.036.281 eFt

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

Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

- 1) Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak: 98,7 fő
 2) Teljes munkaidős nem fizikai foglalkozásúak: 34,6 fő
 3) Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott : 16,1 fő

Összesen : 149,4 fő**A foglalkoztatottak részére 2018. évben kifizetett bérkötség és személyi jellegű egyéb kifizetések:***adatok: eFt-ban*

Megnevezés	Bérkötség járulécai	Egyéb személyi jellegű kifizetések
1./ <u>Teljes munkaidőben foglalkoztatott:</u>		
- fizikai f. bér	272.128	15.076
- nem fizikai f.bér	167.469	11.292
<i>Bér összesen :</i>	439.597	26.368
<i>Járulékok összesen :</i>	92.100	
2./ <u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott</u>		
- fizikai	16.451	666
- szellemi	24.460	605
<i>Bér összesen :</i>	40.911	1.271
<i>Járulékok összesen :</i>	6.399	
3./ <u>Állományba nem tartozók:</u>	100	
Repi + üzleti ajándék stb. járulécai :	6.114	15.091
Rehabilitációs hj.	1.242	
M i n d ő s s z e s e n bér kts.	480.608	42.730
M i n d ő s s z e s e n jár. össz.	105.855	

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak éves járandósága, felvett előlegek és kölcsönök részletezése:

A vezető tisztségviselők foglalkoztatása munkaviszonyban, illetve tagi viszonyban történt, így havi díjazásban részesültek, vezetői prémium a tárgyévben nem volt.

Az üzleti évben, a vezető tisztségviselők részére kölcsön folyósítás lakásvásárláshoz történt rövidlejáratra.

Előleg folyósítás és nevükben garancia vállalás nem történt.

Felügyelő Bizottság a tárgyévben nem működött a társaságnál.

A kutatás,kísérleti fejlesztésnek tárgyévben költsége nem volt.

Költségek és ráfordítások között kivételes nagyságrendű tételek :

A társaság számviteli politikájában kivételes nagyságrendű tételként megjelölt bevételek költségek közül a látványcsapat sport támogatása emelhető ki 32.659 e Ft összegben.

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

GOP-2.1.1-08/B-2008-0007 Technológiai fejlesztésre kapott támogatás:

- 2009. évben kapott támogatás :	25 791 e Ft
- 2018.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 25 440 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	351 e Ft

KEOP-4.1.0-2008-0026 megújuló energiaforr. kapott támogatás:

- 2010. évben kapott támogatás :	31.419 e Ft
- 2018.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 28 003 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	3.416 e Ft

GOP-2.1.1.-09/A-2009-0809 technológiai fejlesztésre kapott támogatás:

- 2011. évben kapott támogatás összege :	46.005 e Ft
- 2018.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 37.753 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	8.252 e Ft

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

- 2012. évben kapott támogatás összege:	66.250 e Ft
- 2018.12.31-ig elszámolt támogatás :	-19.029 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	47.221 e Ft

MPA-2011-KKV-04-0330-02 új munkahelyek létrehozására kapott támogatás:

-	2011. évben kapott támogatás összege :	5.487 e Ft
-	2018.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	- 4.020 e Ft
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	1.467 e Ft

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

-	2014. évben kapott támogatás összege :	21.681 e Ft
-	<u>2018.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	4.155 e Ft
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	17.526 e Ft

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

-	2016. évben kapott támogatás összege :	137 292 e Ft
-	<u>2018.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	- 12.172 e Ft
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	125 120 e Ft

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

-	2017. évben kapott támogatás összege :	99 242 e Ft
-	<u>2018.12-31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	- 15.324 e Ft
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege :	83.918 e Ft

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

-	2017. évben kapott támogatás összege :	109 181 e Ft
-	2018. évben kapott támogatás összege :	83 069 e Ft
-	<u>2018.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	-21.099 e Ft
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege :	171.151 e Ft

GINOP -5.3.2-16-2016-00374

-	2018. évben kapott támogatás összege :	2.200 e Ft
-	<u>2018.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	1.075 e Ft
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege	1.125 e Ft

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

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

Kapcsolt vállalkozással szemben nem számoltunk el halasztott bevételt.

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

A 2018. 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. :	22.839
2) Követelésre elszámolt értékvesztés összege:	9 871
3) Hitelezési veszteségre elsz. összeg	118
4) A Szv. tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, illetve a tárgyi esz. kivezetéskor elszámolt nettó értéke:	156.774
5) Jogerős határozatban megáll. bírság összege, az Art és a Tb. tv.-ekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	536
6) Kapcs. váll. között a szokásos piaci ár és az alkalm. ellenért. közötti kb	0
7) Előző időszak adóellenőrzésének hatása	0
8) Egyéb adóalapot növelő tétel (reklámadó)	0
Növelő tényezők ö s s z e s e n:	190.138 e Ft
Csökkentő tényezők:	
1) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási érték:	110.011
2) Fejlesztési tartalék összege:	0
3) Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévek adóalap <u>növelő tételeként elszámolt értékvesztés összege :</u>	<u>0</u>
Csökkentő tényezők ö s s z e s e n:	110.011 e Ft
Társaságunk 2018. évi adózás előtti eredménye :	523.041 e Ft
Adóalap növelő tételek összesen :	190.138 e Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen :	110.011 e Ft
Társasági adó alapja :	603.168 e Ft
Adókedvezmény összesen :	38.000 e Ft
2018. évi társasági adó összege :	16.285 e Ft
Adózott eredmény összege :	506.756 e Ft

Javaslat az adózott eredmény felhasználására:

Jelenlegi információk alapján az adózott eredményből 170.000 e Ft összegű osztalék kifizetése kerül jóváhagyásra.

5. Tájékoztató kiegészítések:**A tárgyév és az előző naptári év adatai összehasonlíthatóak.**

A Társaságnál az adóhatóság a 2013. évekre 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 körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A társaság nem mutat ki üzleti vagy cégértéket.**A külföldi kötelezettség visszafizetése nem történik magasabb értéken.**

A kiegészítő melléklet szerves részei a táblázatos kimutatók 16 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, 2019.május 16.

Gellért Ákos Richárd
Ügyvezető

MELLÉKLETEK

1. Immateriális javak állomány változása
2. Tárgyi eszközök állomány változása
3. Imm.jav. és tárgyi eszköz állomány változása összesítve és tárgyévben elszámolt ÉCS
4. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz állomány változása
5. Veszélyes hulladékok környezetre káros anyagokról készített kimutatása
6. Aktív időbeli elhatárolások
7. Hosszú lejáratú kötelezettségek 1 éven belüli törlesztő részletének átsorolása
8. Zálogjogok, biztosítékok az 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségeknél
9. Passzív időbeli elhatárolások
10. Igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei
11. Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások
12. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordítások
13. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók
14. Cash-flow kimutatás
15. Befektetett pénzügyi eszközökre elszámolt értékvesztés
16. Treasury ügyletek bemutatása

Immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2018. évi változása

*1. számú melléklet
adatok eFt-ban*

Vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	68.238	67.487	751
Tárgyévi növekedés	22.313	2.613	19.700
Tárgyévi csökkenés	863	863	0
Záró állomány	89.688	69.237	20.451

Szellemi termékek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	10.977	8.824	2.153
Tárgyévi növekedés	174	1.421	-1.247
Tárgyévi csökkenés	478	478	0
Záró állomány	10.673	9.767	906

Imm.javakra adott előleg	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

Immateriális javak összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	79.215	76.311	2.904
Tárgyévi növekedés	22.487	4.034	18.453
Tárgyévi csökkenés	1.341	1.341	0
Záró állomány	100.361	79.004	21.357

**Tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2018. évi változása**

*2. számú melléklet
adatok eFt-ban*

Ingtatlanok és kapcs. Vagyoni ért.jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	1.116.215	258.192	858.023
Tárgyévi növekedés	36.750	28.915	7.835
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	1.152.965	287.107	865.858

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	1.271.262	627.965	643.297
Tárgyévi növekedés	4.911	95.137	-90.226
Tárgyévi csökkenés	8.935	8.935	0
Záró állomány	1.267.238	714.167	553.071

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	319.885	225.508	94.377
Tárgyévi növekedés	16.726	26.976	-10.250
Tárgyévi csökkenés	15.025	15.025	0
Záró állomány	321.586	237.459	84.127

Tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2.707.362	1.111.665	1.595.697
Tárgyévi növekedés	58.387	151.028	-92.641
Tárgyévi csökkenés	23.960	23.960	0
Záró állomány	2.741.789	1.238.733	1.503.056

Beruházások (felújítások)	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	4.860	0	4.860
Tárgyévi növekedés	102.758	63.561	39.197
Tárgyévi csökkenés		1.712	-1.712
Záró állomány	107.618	65.273	42.345

Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2018. évi változása

3. számú melléklet

adatok eFt-ban

Imm.jav. és tárgyi eszk. összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2.786.577	1.187.976	1.598.601
Tárgyévi növekedés	80.874	155.062	-74.188
Tárgyévi csökkenés	25.301	25.301	
Záró állomány	2.842.150	1.317.737	1.524.413

Tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás	Elszámolási módszer	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Összesen:
Immateriális javak	Lineáris	4.034	0	4.034
Tárgyi eszközök	Lineáris	151.028	0	151.028
Ingatlanok	Lineáris	28.915	0	28.915
Műszaki gépek, járművek	Lineáris	95.137	0	95.137
Egyéb berendezések, felszerlések, járművek	Lineáris	26.976	0	26.976
Összesen:		155.062	0	155.062

**Környezet védelmét közvetlenül szolgáló
tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2018. évi változása**

*4. számú melléklet
adatok eFt-ban*

Ingtatlanok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	30.200	14.805	15.395
Tárgyévi növekedés	0	790	-790
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	30.200	15.595	14.605

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	65.650	65.650	0
Tárgyévi növekedés	0	0	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	65.650	65.650	0

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	95.850	80.455	15.395
Tárgyévi növekedés	0	790	-790
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	95.850	81.245	14.605

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok részletezése

5. számú
melléklet

									adatok Ft-ban
Megnevezés veszélyességi osztályok alapján	Mértékegység	Nyitó mennyiség	Nyitó érték	Mennyiségi növekedés	Érték növekedés	Mennyiségi csökkenés	Érték csökkenés	Záró mennyiség	Záró érték
Vegyianyag	liter	2.850	9.159.844	18.880	21.531.575	16.870	22.432.283	4.860	8.259.136
Műanyag	kg.						2.530		
Szennyvíziszap	kg.						6.555		
PB gáz		7.903	1.928.893	114.340	30.154.306	115.948	3.019.856	7.295	29.063.343

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

6. számú melléklet
adatok Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Mérleg forduló napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	14.039.447	9.735.128	9.735.128	0
Bevételek aktív időbeli elhat.	14.039.447	9.735.128	9.735.128	0
KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT.	17.928.208	21.144.216	21.144.216	0
Költségek ráf. időbeli elh.	17.928.208	21.144.216	21.144.216	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	31.967.655	30.879.344	30.879.344	0

A társaságunk számviteli politikája szerint meghatározott jelentős tételeket aktív időbeli elhatárolások nem tartalmaz!

Hosszú lejáratú kötelezettségek 1 éven belüli törlesztő részletének átsorolása

7. számú melléklet

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	2018.12.31-i Főkönyvi kivonat szerint	Átsorolás rövid lejáratú hitel fk. szla	adatok Ft-ban
				Hosszú lej. hitelek záró értéke
44406	Beruházási hitel MNB növ. 158MFt	17.340.000	12.840.000	4.500.000
44407	OTP beruházási hitel 120 MFt	86.016.000	13.806.000	72.210.000
44408	OTP beruházási hitel 670 000 EUR	152.738.470	25.077.780	127.660.690
44508	Gránit Bank Exim hitel 2 M EUR	643.020.000	128.604.000	514.416.000
44901	Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség	15.846.200	0	15.846.200
45104	Pénzügyi lízing MFLH16/008654	826.040	826.040	
Mindösszesen:		915.786.710	181.153.820	734.632.890

A társaság jelzáloggal, biztosítékokkal terhelt ingatlan és ingó vagyona

8. számú melléklet

Jogosult	Szerződés száma	Szerződés kelte	Zálogjog megszűnés ideje	Zálogbejegyzés tárgya	A jelzálog terhelés összege
Kereskedelmi és Hitelbank ZRt.	280-07-0168/1 (folyószámlahitel)	2013.05.27	határozatlan	Cserje sor 01408/1.Hrsz., Ingó termelő gépekre	400.000 €
	NPIISZEG 150043 (MNB növ.hitel)	2015.07.02	2020.04.06		158.000.000 Ft
Gránit Bank Zrt.	2018/ (Exim hitel)	2018.09.16	2023.09.04	Szeged, Kereskedőköz 4. 25885 Hrsz. (Gellért és Fiai Cons. Kft. tulajdonában) +Naturtex Kft. készletekáll.	2.000.000 €
	2018/ (rövid lej.forgóeszk.hitel)	2018.11.24	2019.09.05		1.425.000 €
OTP Bank Zrt	1-1-12-3500-276-5 (Eximbank export hitel)	2013.08.30	2018.08.30	Biztosíték: HMVH 3588,3589 Hrsz. (a cég és a Textrade Kft. Tulajdonában 57/43 tul.arányban)	1.000.000 €
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)	120.000.000 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)	670.000 €

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

9. számú melléklet

adatok Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték 2017.12.31	Mérleg érték 2018.12.31	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2.519.945	7.888.550	0
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐB.ELH	0	0	0
Kapott bevételek elhatárolása	0	0	0
KÖLTSÉGEK RÁF.PASSZÍV IDŐB.ELH	2.519.945	7.888.550	0
Költségek passz.időb.elhat.	1.711.151	6.879.962	0
Fizetendő kamatok elhatárolása	808.794	1.008.588	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK ELHATÁROL	363.968.674	459.657.354	42.784.081
GOP-2.1.1-08/B-2008-0007	2.783.578	350.938	350.938
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	6.405.343	3.416.347	3.416.347
GOP-2.1.1-09/A-2009-0809	12.970.797	8.251.629	8.251.629
MPA-2011-KKV-04-0330-02	2.014.798	1.467.371	1.467.371
DAOP-1.1.1/E-2009-0091	50.038.521	47.220.718	47.220.718
DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037	18.500.744	17.525.875	17.525.875
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	129.343.194	125.119.647	125.119.647
Pénztárgép beszerzésre k.tám.	16.584	12.042	12.042
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	91.581.271	83.918.489	83.918.489
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	50.314.844	171.150.601	171.150.601
GINOP-5.2.4-16-2016-00584	0	98.793	98.793
GINOP-5.3.2-16-2016-00374	0	1.124.904	1.124.904

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

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK jelentős tételei

10. számú melléklet

Főkönyvi számla száma	Főkönyvi számla megnevezése	adatok Ft-ban	
		2018. év	Számveteli politika alapján jelentős tétel
52000	Igénybevett szolgáltatások összesen :	885.942.300	
52101	Fuvar és rakodási költség	117.093.038	117.093.038
52105	Megmunkálási és bér munkadíj	4.279.348	
52108	Belföldi ügynöki díjak jutalék	3.906.711	
52109	Minőségvizsgálati és hitelesít	6.348.818	
52111	Külföldi minőségvizsgálati és	15.694.429	
52112	Könyvvizsgálati díj	3.245.000	
52113	Közüzemi szolgáltatások költség	10.342.103	
52114	Csomagszállítás, fuvarozás	17.511.015	
52115	Forgalom után járó visszat.	26.588.068	26.588.068
52116	Ügyvédi, jogi tanácsadás	6.965.933	
52118	Szemét szállítás díjak	2.881.665	
52119	Egyéb javítás, karbantartás	20.335.745	
52202	Külföldi vásárok, kiállítások r	12.536.778	
52203	Külföldi ügynöki díjak jutalék	350.979.070	350.979.070
52205	Belföldi utazási költségek	1.998.960	
52206	Külföldi utazási és kiküldetés	19.101.373	
52207	Postaktg.	3.279.142	
52208	Telefonktg.	3.902.140	
52211	Bérleti, kölcsönzési díjak	116.760.084	116.760.084
52212	Javítás, karbant, fennt.GÉPJÁR	7.698.248	
52213	Hirdetés, reklám, propaganda ktg	4.463.521	
52214	Program köv. és egyéb jogdíjak	5.211.805	
52216	Reklám költségek	21.883.087	
52221	Informatikai szolgáltatások	4.370.441	
52224	Vagyonvédelem	11.220.880	
52226	Munkaerő kölcsönzés	21.653.075	
52245	GINOP-5.3.2-16-2016-00374	6.870.000	
52991	Egyéb igénybevett szolgáltatás	50.560.587	
	Egyéb költségek összesen	8.261.236	

Egyéb ráfordítások

11. számú melléklet

Megnevezés	adatok Ft-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	865.277
Kötbérek, késedelmi kamatok, önellenőrzési pótlék	4.532.905
Utólag adott közvetve kapcs.en	23.221.042
Elengedett követelések könyv é	17.823.111
Térítés nélkül nyújtott szolg.+készlet	164.675
Követelésekre elsz. Értékvesztés	9.870.870
Készletekre elszámolt értékvesztés	8.409.917
Hitelezési veszteség	117.695
Környezetterhelési díj	311.535
Innovációs járulék	6.971.706
Iparüzési adó	46.478.037
Telekadó	1.960.404
Építményadó	20.912.134
Gépjárműadó	495.134
Készletek leltár hiánya, selejtezése	11.575.459
Véglegesen átadott pénzeszköz	47.237.098
Nem a váll. Érdekében felmerült ráfordítások	1.860.373
Minta termékek	6.737.176
Különféle egyéb ráf.	2.218.269
Összesen:	211.762.817

EGYÉB BEVÉTELEK	109.652.329
ÉRT.IMM.JAVAK TÁRGYI ESZK.BEV	3.850.000
Belf. ért.imm.javak árbev	3.850.000
MÉRLEGK.IDŐP.PÜ. EGYÉB BEVÉT	7.424.164
Káreseményekkel kapcs. bevétel	845.584
Bírság,kötbér kés.kamat, kárt.	2.803.121
Elévült egyéb kötelezettségek	3.775.459
Sajátos egyéb bevételek	76.008
Térítés nélk.kapott szolg. kap	76.008
VISSZAFIZ.KÖT.NÉLK.KAP.TÁM.	62.196.247
Elkülönített alapoktól kapott	1.685.894
DAOP-1.1.1 /E/12-2013-0037	974.869
GOP-2.1.1-08/B-2008-0007	2.432.640
DAOP-1.1.1/E-2009-0091	2.817.803
MPA-0211-KKV-04-0330-02	547.427
GOP-2.1.1-09/A-2009-0809	4.719.168
KEOP-4.1.0-2008-0026	2.988.996
Pénztárgépre kapott támogatás	4.542
GOP-2.1.1.-12/B-2013-1325	4.223.547
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	7.661.782
GINOP-1.2.1-15-2015-00244	17.733.491
GINOP-5.3.2-16-2016-00374	9.420.876
GINOP-5.2.4-16-2016-00584	2.386.107
EFOP-1.1.1-15-2015-00001	4.599.105
KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	36.105.910
Elengedett szállítói köt.	25.448.072
Egyéb különféle bevételek	10.651.790
Kerekítési különbözet	6.048

Az egyéb ráfordítások és egyéb bevételek könyvelési tételei a számviteli politikában meghatározott jelentős tételt nem tartalmaz.

Pénzügyi bevételek és ráfordítások 2018.

12. számú
melléklet

Fk. Szám	Megnevezés	adatok Ft-ban
		2018. évi forgalom
97000	PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI	78.767.667
97300	BEFEKTETETT PÜ.ESZ.KAMATAI	2.144.351
97301	Tartósan adott kölcsön kamata	2.144.351
97400	EGYÉB KAPOTT KAMATOK	91.033
97401	Forgóeszközök között kim.kamat	2.307
97403	Forgóeszk.között kim.kölcsön k	88.726
97600	ÁTVÁLTÁSKOR ÉRTÉKELÉSK.ÁRF.NY.	52.855.716
97601	Deviza-valuta átvált árf.nyer.	2.881.729
97602	Külf.pénzeszk.pü.ren.árf.kb.	48.871.930
97603	Nem realizált árf.nyer.év végén	1.102.057
97700	BEFEKTETETT PÜ.ESZK.ÁRF.NYER.	23.676.567
97701	Treasury ügyletek kapcs.árf.ny	23.676.567

Fk. Szám	Megnevezés	2018. évi forgalom
87000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	146.193.106
87300	PÉNZINT. FIZETETT KAMATOK	21.737.992
87301	Hosszú lej.hitel után fiz.kama	1.141.716
87302	Rövid lej.kölcsön után fiz.kam	1.461.895
87303	Beruházási hitelután fiz.kamat	2.803.638
87304	Egyéb hosszú lej.hitel kamata	1.723.944
87305	Pénzügyi lízing után fel.kamat	49.194
87306	Folyószámla hitel kamata	965.347
87309	Egyéb rövidlej.hitel kamatok	13.592.258
87600	ÁTVÁLTÁSORI ÉRTÉKELÉSKOR ÁRF.V	103.476.236
87601	Deviza -valuta átvált.árf.vesz	36.728.841
87602	Külf.pénz.eszk.pü.ren.árf.vesz	66.746.833
87604	ÁFA-hoz kapcsolódó árf.veszt	562
87700	EGYÉB ÁRF.VESZT.OPCIÓS DÍJAK	18.744.789
87701	Treasury ügyletek árf.veszt.	18.744.789
87900	EGYÉB PÉNZ.MŰV.RÁFORD.	2.234.089
87901	pénz.ren.kapcs.eng.kés.kam.	2.234.089

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között nincs jelentős tétel.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató fontosabb mutatószámok

13. számú melléklet

Sor- szám	Mutató			
	Megnevezése	Képlete	Számítása	Értéke %
1.	Tőkeszerkezeti mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{3.667.699}{2.964.076} =$	123,74
2.	Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$= \frac{3.667.699}{84.760} =$	4.327,16
3.	Befektetett eszközök	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{3.667.699}{1.676.278} =$	218,80
4.	Befektetett eszközök aránya	$= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközökállomány}}$	$= \frac{1.676.278}{7.099.321} =$	23,61
5.	Forgó eszközök aránya	$= \frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{5.392.164}{7.099.321} =$	75,95
6.	Tőkeellátottság mutatója	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{3.667.699}{7.099.321} =$	51,66
7.	Források aránya	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{2.964.076}{3.667.699} =$	80,82
8.	Likviditási gyorsráta	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{1.375.856}{2.229.443} =$	0,62
9.	Készpénz likviditás	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{235.713}{2.229.443} =$	0,11
10.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	$= \frac{523.041}{7.986.948} =$	6,55
11.	Eszközarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	$= \frac{523.041}{7.099.321} =$	7,37
12.	Vagyonarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Likvid aktívák}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{5.392.164}{2.964.076} =$	181,92

CASH - FLOW KIMUTATÁS			
			14. számú melléklet
Naturtex Kft 2018. év			
		2017.év	2018.év
I.	Működési cash-flow (1-16. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	510.129	523.041
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
2.	Elszámolt amortizáció	145.821	156.774
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	33.371	18.281
4.	Tértítés nélküli eszkozmozgások eredményhatása	24.009	10.072
5.	Nem realizált árfolyamkülönbözet eredményhatása	6.027	-842
6.	Véglegesen adott és kapott pénzeszköz miatti korrekció	21.979	43.237
7.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
8.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	533	-3.850
9.	Szállító kötelezettség változás	23.036	571.618
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás		
	vevőtől kapott előleg	-57.224	126.011
	egyéb kötelezettség változás	-56.705	-49.147
11.	Passzív időbeli elhatárolások változása	119.722	101.057
12.	Vevőkövetelés változása	292.395	-159.679
13.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz vált nélkül)		
	készlet változás	-300.217	-1.374.770
	egyéb rövid lejáratú követelés változás	-100.327	-118.058
14.	Aktív időbeli elhatárolások változása	12.610	1.089
15.	Fizetendő adó (nyereség után)	-8.088	-16.285
16.	Fizetett osztalék részesedés		-170.000
	összesen:	667.071	-341.451
II.	Befektetési cash flow (18-21. sorok)		
17.	Befektetett eszköz beszerzés	-342.272	-130.072
18.	Befektetett eszköz eladás	10.183	3.850
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek	-66.990	
21.	Kapott osztalék részesedés		
	összesen:	-399.079	-126.222
III.	Finanszírozási cash flow (22-30)		
22.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
23.	Kötvény, hitelviszonyt meg. értékpapír kib.bevétele		
24.	Hitel és kölcsön felvétele	207.838	2.640.191
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
26.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
27.	Kötvény,és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése		
28.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-470.400	-2.344.623
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-21.979	-43.237
30.	Alapítókkal szembeni, és egyéb hosszú lejáratú köt. vált.	-3.000	
	összesen:	-287.541	252.331
IV.	Pénzeszköz változás (I+II+III. sorok)	-19.549	-215.342
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+31 sor)	-19.549	-215.342

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése

15. számú melléklet

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Visszaírt értékvesztés	adatok Ft-ban
					Értékvesztés záró értéke
Tartos rész. kapcs. v.	23.465.280		0		23.465.280
év végi átért.		274.160			274.160
Összesen :	23.465.280	274.160	0		23.739.440

Elszámolt értékvesztés jogcímenként

					adatok Ft-ban
Külf.követelésekre elsz.		9.769.410	0	0	9.769.410
Belföldi köv. elsz.	0	101.460			101.460
Készletekre elsz.		8.409.917			8.409.917
Előlegek					
Összesen :		18.280.787			18.280.787

Élő (még le nem járt) Treasury tranzakciók és értékelésük:

FX Spot, FX Forward és Swap ügyletek

Tr.Szám	Tr.Típus	Tr.Irány*	Főde- viza	Fődeviza összege	Mellék- deviza	Mellékdeviza összege	Kötési árf.	Kötésnap	Hatályba- lépés**	Lejárat	Elszámolás	Elszám. Típus	Piaci érték*
4467767	FX Forward	Elad	USD	-500 000,00	HUF	140 250 000,00	280,5000	2018.12.28	2019.01.03	2019.02.04	2019.02.04	Delivery	95 232
4412105	FX Forward	Elad	EUR	-500 000,00	USD	570 500,00	1,1410	2018.11.14	2018.11.16	2019.02.15	2019.02.15	Delivery	-1 052 224
4185068	FX Forward	Vesz	EUR	500 000,00	HUF	-159 600 000,00	319,2000	2018.05.23	2018.05.25	2019.03.13	2019.03.13	Delivery	1 267 151
4410173	FX Swap	Vesz	EUR	1 000 000,00	HUF	-320 650 000,00	320,6500	2018.11.13	2018.11.13	2019.05.15	2019.05.15	Delivery	1 556 748
4173226	FX Forward	Vesz	EUR	1 000 000,00	HUF	-317 830 000,00	317,8300	2018.05.15	2018.05.17	2019.12.16	2019.12.16	Delivery	5 863 072

Devizaopciók

Tr.Szám	Tr.Típus	Tr.Irány*	Főde- viza	Fődeviza összege	Mellék deviza	Mellékdeviza összege	Kötési árf.	Kötésnap	Hatályba- lépés**	Lejárat	Elszámolás	Elszám.Típus	Limitár szint	Limitár megfigyelése	Limitár típusa	Piaci érték*
4377887	FX Barrier	Eladási kötelezettség	USD	-50 000,00	HUF	13 200 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.02.15	2019.02.19	Delivery	286,00	2019.02.15 2019.02.15	Up and Out	-442 904
4377889	FX Barrier	Eladási jog	USD	-100 000,00	HUF	26 400 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.02.15	2019.02.19	Delivery	286,00	2019.02.15 2019.02.15	Up and Out	15 784
3998439	FX Plain Vanilla	Eladási jog	USD	-50 000,00	HUF	12 900 000,00	258,0000	2018.02.20	2018.02.22	2019.02.20	2019.02.22	Delivery	--	--	--	1 859
4000789	FX Plain Vanilla	Eladási kötelezettség	USD	-50 000,00	HUF	12 900 000,00	258,0000	2018.02.20	2018.02.22	2019.02.20	2019.02.22	Delivery	--	--	--	1 096 950
4010031	FX Barrier	Vételi kötelezettség	EUR	1 000 000,00	HUF	-319 000 000,00	319,0000	2018.03.01	2018.03.05	2019.03.11	2019.03.13	Delivery	303,00	2018.03.01 2019.03.11	Down and Out	1 527 490
4010033	FX Barrier	Vételi jog	EUR	1 000 000,00	HUF	-319 000 000,00	319,0000	2018.03.01	2018.03.05	2019.03.11	2019.03.13	Delivery	303,00	2018.03.01 2019.03.11	Down and Out	4 358 357

Tr.Szám	Tr.Típus	Tr.Irány*	Főde- viza	Fődeviza összege	Mellék deviza	Mellékdeviza összege	Kötési árf.	Kötésnap	Hatályba- lépés**	Lejárat	Elszámolás	Elszám.Típus	Limitár szint	Limitár megfigyelése	Limitár típusa	Piaci érték*
---------	----------	-----------	------------	------------------	---------------	----------------------	-------------	----------	-------------------	---------	------------	--------------	---------------	----------------------	----------------	--------------

4377897	FX Barrier	Eladási kötelezettség	USD	-50 000,00	HUF	13 200 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.04.16	2019.04.18	Delivery	286,00	2019.04.16 2019.04.16	Up and Out	-318 530
4377900	FX Barrier	Eladási jog	USD	-100 000,00	HUF	26 400 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.04.16	2019.04.18	Delivery	286,00	2019.04.16 2019.04.16	Up and Out	98 888
4377911	FX Barrier	Eladási kötelezettség	USD	-50 000,00	HUF	13 200 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.06.14	2019.06.18	Delivery	286,00	2019.06.14 2019.06.14	Up and Out	-256 800
4377914	FX Barrier	Eladási jog	USD	-100 000,00	HUF	26 400 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.06.14	2019.06.18	Delivery	286,00	2019.06.14 2019.06.14	Up and Out	214 388
4377917	FX Barrier	Eladási kötelezettség	USD	-50 000,00	HUF	13 200 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.08.14	2019.08.16	Delivery	286,00	2019.08.14 2019.08.14	Up and Out	-218 854
4377919	FX Barrier	Eladási jog	USD	-100 000,00	HUF	26 400 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.08.14	2019.08.16	Delivery	286,00	2019.08.14 2019.08.14	Up and Out	337 788
4342388	FX Barrier	Vételi kötelezettség	EUR	1 000 000,00	HUF	-321 000 000,00	321,0000	2018.09.19	2018.09.21	2019.09.19	2019.09.23	Delivery	308,00	2019.09.19 2019.09.19	Down and Out	1 825 376
4342413	FX Barrier	Vételi jog	EUR	1 000 000,00	HUF	-321 000 000,00	321,0000	2018.09.19	2018.09.21	2019.09.19	2019.09.23	Delivery	308,00	2019.09.19 2019.09.19	Down and Out	6 741 001
4377922	FX Barrier	Eladási kötelezettség	USD	-50 000,00	HUF	13 200 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.10.16	2019.10.18	Delivery	286,00	2019.10.16 2019.10.16	Up and Out	-192 413
4377924	FX Barrier	Eladási jog	USD	-100 000,00	HUF	26 400 000,00	264,0000	2018.10.16	2018.10.18	2019.10.16	2019.10.18	Delivery	286,00	2019.10.16 2019.10.16	Up and Out	464 802
4150448	FX Barrier	Vételi kötelezettség	EUR	1 000 000,00	HUF	-321 000 000,00	321,0000	2018.05.02	2018.05.04	2019.11.20	2019.11.22	Delivery	299,00	2018.05.02 2019.11.20	Down and Out	2 535 884
4150451	FX Barrier	Vételi jog	EUR	1 000 000,00	HUF	-321 000 000,00	321,0000	2018.05.02	2018.05.04	2019.11.20	2019.11.22	Delivery	299,00	2018.05.02 2019.11.20	Down and Out	7 710 790
4441860	FX Barrier	Vételi kötelezettség	EUR	1 000 000,00	HUF	-323 000 000,00	323,0000	2018.12.07	2018.12.11	2019.12.09	2019.12.11	Delivery	308,00	2019.12.09 2019.12.09	Down and Out	2 240 280
4441869	FX Barrier	Vételi jog	EUR	1 000 000,00	HUF	-323 000 000,00	323,0000	2018.12.07	2018.12.11	2019.12.09	2019.12.11	Delivery	308,00	2019.12.09 2019.12.09	Down and Out	6 966 762
4173896	FX Barrier	Vételi kötelezettség	EUR	1 000 000,00	HUF	-324 000 000,00	324,0000	2018.05.15	2018.05.17	2019.12.13	2019.12.17	Delivery	302,00	2018.05.15 2019.12.13	Down and Out	2 582 531
4173899	FX Barrier	Vételi jog	EUR	1 000 000,00	HUF	-324 000 000,00	324,0000	2018.05.15	2018.05.17	2019.12.13	2019.12.17	Delivery	302,00	2018.05.15 2019.12.13	Down and Out	6 514 821

Tr.Szám	Tr.Típus	Tr.Irány*	Fődeviza	Fődeviza összege	Mellékdeviza	Mellékdeviza összege	Konverziós árfolyam	Kapott kamat	Kötésnap	Hatálybalépés**	Lejárat	Piaci érték*
2924444	CCIRS	Fixet cserél Fixre	EUR	54 960,39	HUF	17 340 000,00	315,4999	1,0000 %	2015.07.06	2015.07.08	2020.04.06	288 095