

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

## **Kiegészítő melléklet**

**a**

**NATURTEX Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.**

**2021. december 31-i**

**Mérleg- és eredménykimutatásához**

**Végleges anyag**

## Tartalomjegyzék

<b>1. A Társaság bemutatása:</b> .....	3
A Társaság tevékenységi körei:.....	3
A társaság piaci helyzete: .....	3
<b>2. A Számviteli politika fő vonásai:</b> .....	5
Értékelési módok, alkalmazott értékelési eljárások: .....	5
<b>3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:</b> .....	7
Amortizációs politika: .....	7
Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának esetei .....	10
Mérlegsorokhoz kapcsolódó információ :.....	11
<b>4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:</b> .....	16
Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban: (adatok e FT-ban).....	16
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: .....	17
A foglalkoztatottak részére 2021. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb ... kifizetések:.....	17
<b>5. Tájékoztató kiegészítések:</b> .....	20
<b>MELLÉKLETEK</b> .....	22

## 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 Szőrmecikk 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 pehellyel, 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, közép vállalkozásként sikeresen működik Magyarországon. A cég jelenleg 169 munkatársat foglalkoztat, árbevételének **85 százalékát exporttevékenységéből nyeri.**

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 sarokcímkéi 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, Kőrösmező utca 2.)

A társaság befektetései :

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Leányvállalat	Jelentős tulajdonosi 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	186 765 RON	
Jegyzett tőke értéke	688 000 RON	40.000 e Ft
Tartalékai		
Birtokolt részesedés aránya %	98,69 %	50 %
Utolsó üzleti év adózott eredménye	-7 573	54

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 2021. 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 Audit Hungary Zrt.** végzi.



**Székhelye: 1039 Budapest, Váci út 99-105. Balance Hall épület 4 emelet, cégjegyzékszám: 01-10-048554, adószám: 25354818-2-41**

Könyvvizsgáló: Kozma Attila

kamarai tagsági száma: 005847

Könyvvizsgáló társaság részére a 2021. évi mérleg auditálásért 3.500 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 „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 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 bérmunkadíjak 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 értékbeli, valamint főkönyvi nyilvántartása és az év végi készletek értékelése, a tényleges beszerzési értéken, plusz a hozzákapcsolódó fuvarköltségen szerepel a könyveinkben, 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, amelyekkel meghatározta, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem jelentősnek, nem lényegesnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak.

### **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 200.000,- 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 elhasználódása (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 figyelembe vételével, 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, kivéve a nyílt végű pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök esetében a maradványérték minden esetben a szerződés szerinti maradványértéket jelenti.

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 meleg víz ellátás 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 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 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 figyelembe vételével meghatározott nettó értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

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 figyelembe 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 eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékig kell növelni (visszaírás összege).

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 visszaírásával tartósan 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 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 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 tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az eszköz könyv szerinti értékének 10%-át meghaladó összeg.

### **Mérlegesorokhoz kapcsolódó információ :**

#### **A. Befektetett eszközök állománya 846.983 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 3.607.472 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest.**

Jelentős változást a anyagok illetve a kereskedelmi áruk növekedése okozza, összességében 1.624.036 e Ft - tal nőtt a bázisévhez képest.

az anyagoknál:	749 680 e Ft
az áruknál:	717.212 e Ft
késztermékeknél:	83.621 e Ft
<u>készletekre adott előleg :</u>	<u>73.523 e Ft</u>
<b>Összesen :</b>	<b>1.624.036 e Ft</b>

**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 növekedést mutat a bázis évhez képest ebből jelentős értéket a vevőkövetelés és az egyéb követelések okozzák.

Vevő követelések nyitó értéke 2021.01.01.: 1.276.257 e Ft

Vevő követelések záró értéke 2021.12.31. : 2.174.110 e Ft

897.853 e Ft növekedést mutat.

Egyéb követelések nyitó értéke : 2021.01.01. : 735.954 e Ft

Egyéb követelések záró értéke : 2021.12.31. : 1.124.925 e Ft

388.970 e Ft növekedést mutat.

A követelések összege tartalmaz garancia vállalási kötelezettséget 902 m Ft értékben.

A Naturtex Kft. tulajdonosainak a hitelfelvételéhez a cég biztosítékként garanciát vállalt.

A garancia vállalás lejárat ideje : 2022.12.01.

Értékpapír kapcsolatos gazdasági esemény nem volt.

- Pénzeszközök záró értéke 1.913.423 e Ft volt ez az érték 576.282e Ft-tal növekedett a bázis értékhez képest, ezen belül a bankbetétek záró értéke 1.907.279 e Ft volt.

**C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 70.490 e Ft volt 25.834 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest.**

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



**D. Saját tőke értéke 5.493.751 e Ft**

Saját tőke változást az alanti táblázat tartalmazza:

	Nyitó adatok	tárgyévi záró	Változás
Jegyzett tőke :	84 760	84.760	0
Eredménytartalék :	3.779.016	3.513.415	-265.601
Lekötött tartalék :	219.930	843.910	623.980
Adózott eredmény :	508.380	1.051.666	543.286
Saját tőke összesen :	4.592.086	5.493.751	901.665

<b>Lekötött tartalékok tételei</b>	<b>Nyitó 2021.01.01</b>	<b>Tárgyévi növekedés</b>	<b>Tárgyévi csökkenés</b>	<b>Záró érték 2021.12.31-én</b>
Beruházások finanszírozására ( fejlesztési tartalék )	130.965	600.000	130 965	600.000
Kutatás fejlesztésre képzett ( lekötött tartalék )	88.965	154.945	0	243.910

<b>Eredménytartalék tételei :</b>		
	3.779.016	0

Lekötött tartalék képzés , felodás	0	130.965	754.945	0
---------------------------------------	---	---------	---------	---

2020. évi adózott eredmény	0	508.380	0	0
----------------------------	---	---------	---	---

2020. adozott eredmény terhére jóváhagyott 2021. évre kifizetett osztalék	0	0	150.000	0
---	---	---	---------	---

<b>Eredménytartalék összesen</b>	<b>3.779.016</b>	<b>639.344</b>	<b>904.945</b>	<b>3.513.415</b>
--------------------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

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

**F. Kötelezettségek állománya 3.668.228 e Ft növekedett 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 névértékű, összesen 2.800.000.000 forint névértékű 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	172.726	217.022	44.296
Egyéb hosszú lej. hitelek	421.796	718.973	297.177
Rövid lej. kötelezettségek	1.452.550	4.779.305	3.326.755

- 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 518.528 e Ft az előző évhez képest  
89.604 e Ft –tal csökkent**

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

**A PTK. szerint minősített kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek 2021. évben:**

Szállítói ügyletek nettó forgalma:

- Gellért és Fiai Consulting Kft.: 54.229 e Ft

Vevői ügyletek nettó forgalma:

Gellért és Fiai Consulting Kft.: 731 e Ft

**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) 2021. évben ilyen jellegű megállapodást nem kötöttünk.

**Mérlegen kívüli tételek ügylet fajtánként, mérleg fordulónapig le nem zárt határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek határidős részének lejáratí 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 ügyletek, swap ügyletek a 15-ös számú táblázat tartalmazza.

Ügyletek hatása :

nyeresége : 32.985 e Ft  
vesztesége : 54.613 e Ft  
eredménye : - 21.628 e Ft negatív hatása volt a pénzügyi műveletek eredményére.

**Céltartalék és annak felhasználása :** 2021. évben céltartalékot nem képeztünk .

**A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek bemutatása :**

A keletkezett szilárd, nem veszélyes hulladék megsemmisítésére 2021. évben 8.631 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 11.256.596 e Ft volt előző évhez képest 3.774.125 e Ft növekedést mutat.

- Belföldi értékesítés árbevétele 1.520.187 e Ft
- Export értékesítés árbevétele 9.736.409 e Ft

#### **Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban: (adatok e FT-ban)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Árbevétel 2020. év</b>	<b>Árbevétel 2021. év</b>
Konfekcionált textilárak gyártása főtevékenység	3.037.625 e Ft	3.575.838 e Ft
Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll)	3.796.443 e Ft	4.196.434 e Ft
Textil-nagyker.(ágynemű, törölköző, ker.árak) egyéb ért. árbevétele	648.403 e Ft	3.484.324 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>7.482.471 e Ft</b>	<b>11.256.596 e Ft</b>

**Export** értékesítés 2021. évi árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

I. EURÓPA export összesen:	5.070.850 eFt
- Nem EU tagállamok:	794.127 eFt
- EU tagállamok:	4.276.723 eFt
II. Ázsia	4.259.739 eFt
III. É -Amerika	110.558 eFt
IV. D -Amerika	105.477 eFt
V. Közép- Amerika	19.924 e Ft
VI. <i>United States of America</i>	89.374 eFt
VII. Ausztrália	75.978 eFt
VIII. Afrika	4.509 e Ft
<i>EXPORT mindösszesen:</i>	<i>9.736.409 eFt</i>

Import beszerzésekről készített kimutatás földrajzi régiók szerinti bontásban:

E U R Ó P A I országokból:	2.697.853 eFt
E U R Ó P Á N kívüli országokból:	3.364.913 eFt
M i n d ö s s z e s e n :	6.062.766 eFt

**Anyagjellegű ráfordítások :**

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

**Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:**

Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak:	107,0 fő
Teljes munkaidős nem fizikai foglalkozásúak:	45,8 fő
<u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott :</u>	<u>16,5 fő</u>
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>169,3 fő</b>

**A foglalkoztatottak részére 2021. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések:**

*adatok: eFt-ban*

Megnevezés	Bérköltség járulékai	Egyéb személyi jellegű kifizetések
1./ <u>Teljes munkaidőben foglalkoztatott:</u>		
- fizikai f. bér	400.287	8.520
járulékai	59.338	426
- nem fizikai f.bér	324.542	2.260
járulékai	44.533	138
<i>Bér ö s s z e s e n :</i>	<b>724.829</b>	<b>10.780</b>
<i>Járulékok ö s s z e s e n :</i>	<b>103.871</b>	<b>564</b>
2./ <u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott</u>		
- fizikai	14.669	263
járulékai	1.673	31
- szellemi	41.059	146
járulékai	7.267	20
<i>Bér ö s s z e s e n :</i>	<b>55.728</b>	<b>409</b>
<i>Járulékok ö s s z e s e n :</i>	<b>8.940</b>	<b>51</b>
3./ <u>Állományba nem tartozók:</u>		
Egyéb juttatások	33	5.219
Repi + üzleti ajándék.		9.346
Járulékok :		11.157

<b>M i n d ő s s z e s e n b é r k t s .</b>	<b>780.590</b>	<b>25.754</b>
<b>M i n d ő s s z e s e n j á r . ö s s z .</b>	<b>112.811</b>	<b>11.772</b>

**A kutatás és kísérleti fejlesztésre 154.945 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.

**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 :	<b>31.419 e Ft</b>
- 2021.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 30.798 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	<b>621 e Ft</b>

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

- 2012. évben kapott támogatás összege:	<b>66.250 e Ft</b>
- 2021.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 26.507 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	<b>39.743 e Ft</b>

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

- 2011. évben kapott támogatás összege :	<b>5.487 e Ft</b>
- 2021.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	- 5.487 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	<b>0 e Ft</b>

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

- 2014. évben kapott támogatás összege :	<b>21.681 e Ft</b>
- 2021.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	<u>7.080 e Ft</u>
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	<b>14.601 e Ft</b>

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

- 2016. évben kapott támogatás összege :	<b>137 292 e Ft</b>
- 2021.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	<u>- 24.599 e Ft</u>

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	<b>112.693 e Ft</b>
GINOP-1.2.1-14-2014-00120 Mikró-kis és középváll. termelési kap. bőv. kapott támogatás	
- 2017. évben kapott támogatás összege :	<b>99 242 e Ft</b>
- <u>2021.12-31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	<u>- 38.309 e Ft</u>
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege :	<b>60.933 e Ft</b>
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 Mikró, kis és középváll. termelési kap. bőv. kapott támogatás	
- 2017. évben kapott támogatás összege :	<b>135.771 e Ft</b>
- <u>2021.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	<u>-17.690 e Ft</u>
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege :	<b>118.081 e Ft</b>
GINOP -2.1.8-17-2018-02823	
- 2020. évben kapott támogatás összege :	<b>15.190 e Ft</b>
- <u>2021.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	<u>3.194 e Ft</u>
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege	<b>11.996 e Ft</b>
GINOP -3.2.2.8-2-4-16-2017-00662	
- 2020. évben kapott támogatás összege :	<b>13.971 e Ft</b>
- <u>2021.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	<u>3.994 e Ft</u>
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege	<b>9.977 e Ft</b>

Értékpapírok értékesítése beváltása, törlesztése kapcsán elszámolt bevételek, ráfordítások 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.

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

#### **A 2021. évi társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek:**

<b>Növelő tényezők:</b>	<i>adatok eFt -ban</i>
1) Nem a vállalkozási, a bevételszerző tev. kapcs. költségek, ráf. :	28.093
2) Beföldi követelésre elszámolt értékvesztés.	28.751
3) Hitelezési veszteségre elsz. összeg	1.140
4) A Szv. tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, illetve a tárgyi esz. kivezetéskor elszámolt nettó értéke:	189.911
-ebből kivezetett tárgyi eszk. könyv szerinti ért.	
5) Jogerős határozatban megá. bírság összege, az Art és a Tb. tv - ekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	917
6) Kapcs. váll. között a szokásos piaci ár és az alkalm. ellenért. közötti kül.	0
7) Előző időszak adóellenőrzése során megáll. költség	7
8) Egyéb adóalapot növelő tétel	0
<b>Növelő tényezők ö s s z e s e n:</b>	<b>248.819 e Ft</b>

**Csökkentő tényezők:**

1) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási érték:	150.536
ebből kivezetéskor átsorolt adó tv. nyilvánt. ( nettó ) értéken	0
2) Fejlesztési tartalék összege:	600.000
3) Látványcsapatnak adott támogatás	15.697
4) Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévek adóalap	
5) Előző időszak adóellenőrzésének hatása	0
<u>növelő tételeként elszámolt értékvesztés összege :</u>	
<b>Csökkentő tényezők ö s s z e s e n:</b>	<b>766.233 e Ft</b>

Adókedvezmények :

Társaságunk 2021. évi adózás előtti eredménye	1.066.626 e Ft
Adóalap növelő tételek összesen :	248.819 e Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen :	766.233 e Ft
Társasági adó alapja :	549.212 e Ft
Társasági adó :	49.429 e Ft
Látványcsapatnak adott tám. kedvezmény	34.469 e Ft
2021. évre fizetendő társasági adó:	14.960 e Ft
Adózott eredmény összege :	1.051.666 e Ft

**Javaslat az adózott eredmény felhasználására**

2022.04.29-i taggyűlési határozat alapján az adózott eredményből 315.000 e Ft összegű osztalék került jóváhagyásra.

**5. Tájékoztató kiegészítések:**

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.

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, ha kell megteszi a szükséges lépéseket ahhoz, hogy a cég eredményes évet zárjon.

A működéséhez szükséges feltételek megfelelő minőségű alapanyag beszerzések a járványhelyzet okozta szállítási nehézségeket cégünk igyekszik megoldani, a termelés zavartalan és folyamatos működése biztosítva van hosszú távon.

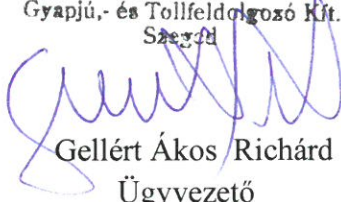
Az Ukrajnában folyó háború nem veszélyezteti cégünk működését, alapanyag beszerzés és értékesítés viszonylatában sincs jelentős érdekeltségünk ezen a területen.

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, 2022.április 29.

NATURTEX  
Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.  
Szeged



Gellért Ákos Richárd  
Ügyvezető

MELLÉKLETEK

1. Immateriális javak állomány változása

*adatok eFt-ban*

Vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	82 104	46 924	35 180
Tárgyévi növekedés	46	8 680	-8 634
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	82 150	55 604	<b>26 546</b>

Szellemi termékek	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	10 556	10 556	0
Tárgyévi növekedés	42	42	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	10 598	10 598	<b>0</b>

Kísérlet fejlesztés akt. É.	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	88 965	0	88 965
Tárgyévi növekedés	154 945	0	154 945
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	243 910	0	<b>243 910</b>

Immateriális javak összesen	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	181 625	57 480	124 145
Tárgyévi növekedés	155 033	8 722	146 311
Tárgyévi csökkenés			
Záró állomány	<b>336 658</b>	<b>66 202</b>	<b>270 456</b>

## 2. Tárgyi eszközök állomány változása

adatok eFt-ban

<b>Ingtatlanok és kapcs. Vagyoni ért.jogok</b>	<b>Bruttó érték</b>	<b>Értécsökkenés</b>	<b>Nettó érték</b>
Nyitó állomány	1 476 348	346 705	1 129 643
Tárgyévi növekedés	76 530	37 340	39 190
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	1 552 878	384 045	<b>1 168 833</b>

<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	<b>Bruttó érték</b>	<b>Értécsökkenés</b>	<b>Nettó érték</b>
Nyitó állomány	1 326 685	863 436	463 249
Tárgyévi növekedés	272 758	76 647	196 111
Tárgyévi csökkenés	3 823	3 823	0
Záró állomány	1 595 620	936 260	<b>659 360</b>

<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>Bruttó érték</b>	<b>Értécsökkenés</b>	<b>Nettó érték</b>
Nyitó állomány	431 698	307 377	124 321
Tárgyévi növekedés	163 454	67 202	96 252
Tárgyévi csökkenés	5 319	5 319	0
Záró állomány	589 833	369 260	<b>220 573</b>

<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>Bruttó érték</b>	<b>Értécsökkenés</b>	<b>Nettó érték</b>
Nyitó állomány	3 234 731	1 517 518	1 717 213
Tárgyévi növekedés	512 742	181 189	331 553
Tárgyévi csökkenés	9 142	9 142	0
Záró állomány	3 738 331	1 689 565	2 048 766

<b>Beruházások (felújítások)</b>	<b>Bekerülési érték</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Bekerülési érték</b>
Nyitó állomány	561 508	527 160	34 348
Tárgyévi növekedés	727 539	568 228	159 311
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	1 289 047	1 095 388	193 659

Tárgyi eszközökre adott előleg	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	72 536	4 195	68 341
Tárgyévi növekedés	57 558	85 720	-28 162
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	130 094	89 915	40 179

3. Imm.jav. és tárgyi eszköz állomány változása összesítve és tárgyévben elszámolt ÉCS

*adatok eFt-ban*

Imm.jav. és tárgyi eszk. Össz.	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	3.416.356	1.574.998	1.841.358
Tárgyévi növekedés	667.775	189.911	477.864
Tárgyévi csökkenés	9.142	9.142	0
<b>Záró állomány</b>	<b>4.074.989</b>	<b>1.755.767</b>	<b>2.319.222</b>

Tárgyévben elszámolt értécsökk. leírás	Elszámolási módszer	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Összesen:
<b>Immateriális javak</b>	Lineáris	8.722		8.722
<b>Tárgyi eszközök</b>	Lineáris	181.189		181.189
Ingtatlanok	Lineáris	37.340		37.340
Műszaki gépek, járművek	Lineáris	76.647		76.647
Egyéb berend. ,felszerlések, járművek	Lineáris	67.202		67.202
<b>Összesen:</b>		<b>189.911</b>	<b>0</b>	<b>189.911</b>

4. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz állomány változása

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	99.490	83.259	16.231
Tárgyévi növekedés	0	1.153	-1.153
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	99.490	84.411	15.077

5. Veszélyes hulladékok környezetre káros anyagokról készített kimutatása

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok részletezése

adatok Ft-ban									
Megnevezés veszélyességi osztályok alapján		Nyitó menny	Nyitó érték	Menny. növm.	Érték növekedés	Menny. Csökk.	Érték csökkenés	Záró men- nyiség	Záró érték
Vegyianyag	liter	2710	3.171.192	22970	30.226.635	19700	26.173.060	5.980	7.224.767
kenőolaj	kg.								
papír és karton	kg.								
elektronikus beren.	kg.								
Szennyvíziszap	kg.						8.631		0
PB gáz		8161	2.116.075	122300	38.008.079	124033	37.786.704	6.428	2.337.450

6. Aktív időbeli elhatárolások

adatok e Ft- ban			
Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg forduló napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
<b>BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>34.336</b>	<b>34.336</b>	<b>0</b>
Bevételek aktív időbeli elhat.	34.336	34.336	0
<b>KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>36.154</b>	<b>36.154</b>	<b>0</b>
Költségek ráf. időbeli elh.	36.154	36.154	0
	0	0	
<b>HALASZTOTT BEVÉTELEK RÁF. ELH.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Halasztott ráford. elhat-sa	0	0	
	0	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>70.490</b>	<b>70.490</b>	<b>0</b>

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

7. Hosszú lejáratú kötelezettségek 1 éven belüli törlesztő részletének átsorolása

				adatok Ft-ban
Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	2021.12.31-i Főkönyvi kivonat szerint	Hosszú lejáratú köt.	Átsorolás egyéb röv.lej. köt. közé
44401	KHB beruházási hitel	67.258.000	55.030.000	12.228.000
44406	Beruházási hitel MNB növ. 158MFt		0	
44407	OTP beruházási hitel 120 MFt	67.962.000	55.218.000	12.744.000
44408	OTP beruházási hitel 670 000 EUR	135.555.840	106.773.840	28.782.000
44508	Gránit Bank Exim hitel 2 M EUR	489.751.538	342.151.538	147.600.000
44405	OTP MFB kölcsön	6.003.121		6.003.121
44501	K&H forgóeszköz hitel	250.000.000	150.000.000	100.000.000
44502	Gránit Bank forgóeszk. hitel	310.000.000	220.000.000	90.000.000
48000	Pénzügyi lízingek	20.153.129	6.821.169	13.331.960
<b>44301</b>	Tartozás kötvénykibocsátásból	2.800.000.000	2.800.000.000	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>		<b>4.146.683.628</b>	<b>3.735.994.547</b>	<b>410.689.081</b>

8. Zálogjogok, biztosítékok az 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségeknél

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 III. ker. 25885 Hrsz. (Gellért és Fiai Consulting Kft. tulajdonában)	2.000.000 €
	2018/ (rövid lej.forgóeszk.hitel)	2018.11.24	2020.08.07		1.600.000 €
OTP Bank Zrt	1-1-12-3500-276-5 (Eximbank export hitel)	2013.08.30	2018.08.30	Biztosíték: HMOVH 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: HMOVH 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: HMOVH 3588,3589 Hrsz. (a cég és a Textrade Kft. Tulajdonában 57/43 tul.arányban)	670.000 €
Kereskedelmi és Hitelbank ZRt.	NTT Kft. Hósszú és rövidlejáratú hiteléhez	2019.12.30	2029.12.30	NTT Manufacturing Kft garancia vállalás	1.609.041.000

9. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	Mérleg érték 2020.12.31	Mérleg érték 2021.12.31	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>608.132</b>	<b>518.528</b>	<b>86.308</b>
<b>BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐB.ELH</b>	<b>141.946</b>	<b>120.747</b>	<b>21.199</b>
Kapott bevételek elhatárolása			
Kötvény kibocsátás hozam elhatárolás	141.946	120.747	21.199
<b>KÖLTSÉGEK RÁF.PASSZÍV IDŐB.ELH</b>	<b>61.199</b>	<b>29.137</b>	<b>29.137</b>
Költségek passz.időb.elhat.	35.221	2.770	2.770
Fizetendő kamatok elhatárolása	25.978	26.367	26.367
<b>HALASZTOTT BEVÉTELEK ELHATÁROL</b>	<b>404.987</b>	<b>368.644</b>	<b>35.972</b>
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	692	621	71
GOP-2.1.1-09/A-2009-0809	0	0	0
MPA-2011-KKV-04-0330-02	369	0	0
DAOP-1.1.1/E-2009-0091	41.585	39.743	1.842
DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037	15.576	14.601	975
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	116.835	112.693	4.142
Pénztárgép beszerzésre k.tám.	3	0	0
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	68.595	60.933	7.662
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	135.770	118.080	17.691
GINOP-5.2.4-16-2016-00584	0	0	0
GINOP-5.3.2-16-2016-00374	0	0	0
GINOP-2.1.8-17-2018-02823sz.	13.591	11.996	1595
GINOP-3.2.2.8-2-4-16-2017-00662	11.971	9.977	1994

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



10. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK jelentős tételei		
Főkönyvi számla száma	Megnevezés	adatok e Ft-ban 2021. év
52101	Fuvar és rakodási költség	218.876
52102	Raktározási költségek	26.051
52111	Külföldi minőségvizsgálat	24.701
52115	Forgalom után járó visszat.	18.438
52203	Külföldi ügynöki díjak jutalék	587.989
52211	Bérleti, kölcsönzési díjak	154.979
52216	Hirdetés , reklám költségek	29.914
52216	Reklám költségek	29.153
52226	Munkaerő kölcsönzés	36.309
52247, 52241	K + F felmerül költség	57.901
52251	Átköltözéssel kapcsolatos költségek	41.553
52991	Egyéb igénybevett szolgáltatás	86.493

11. Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások jelentős tételei

**Egyéb ráfordítások jelentős tételei 2021. évben**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>adatok e Ft-ban</b>
Utólag adott közvetve kapcs. engedmény	12.397	18.461
Készletekre elsz. értékvesztés	0	0
Iparüzési adó	54.560	73.546
Építményadó	14.809	21.662
Készletek leltár hiánya, selejtezése, tér.átad.	3.362	1.241

**Egyéb bevételek**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>adatok e Ft-ban</b>
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatások, visszavetések	44.237	68.543
Látványcsapatnak adott támogatás	23.489	13.953

12. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításainak jelentős tételei

<b>Fk. Szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>adatok Ft-ban</b>
<b>97000</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI</b>		
97602	Külf.pénzeszk.pü.ren.árf.kb.	72.167	139.414
97701	Treasury ügyletek kapcs.árf.ny	27.487	32.985
97702	Kötvénykibocsátás árfolyam különbözete	6.563	21.199
<b>Fk. Szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>adatok Ft-ban</b>
<b>87000</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA</b>		
87602	Külf.pénz.eszk.pü.ren.árf.vesz	223 377	125 418
87603	Nem realizált árf. Veszt.	21 350	28 717
87701	Treasury ügyletek árf.veszt.	139.887	54 613

### 13. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

Sor- szám	Mutató			
	Megnevezése	Képlete	Számítása	Értéke %
1.	Tőkeszerkezeti mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{5\,493\,751}{8\,515\,300} =$	64,52
2.	Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$= \frac{5\,493\,751}{84\,760} =$	6 481,54
3.	Befektetett eszközök	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{5\,493\,751}{3\,135\,543} =$	175,21
4.	Befektetett eszközök aránya	$= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközökállomány}}$	$= \frac{3\,135\,543}{14\,527\,579} =$	21,58
5.	Forgó eszközök aránya	$= \frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{11\,321\,546}{14\,527\,579} =$	77,93
6.	Tőkeellátottság mutatója	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{5\,493\,751}{14\,572\,579} =$	37,70
7.	Források aránya	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{8\,515\,300}{5\,493\,751} =$	155,00
8.	Likviditási mutató	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{11\,321\,546}{4\,779\,305} =$	236,89
9.	Likviditási gyorsráta	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{5\,332\,793}{4\,779\,305} =$	111,58
10.	Készpénz likviditás	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{1\,913\,423}{4\,779\,305} =$	40,04
11.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	$= \frac{1\,066\,626}{11\,548\,091} =$	9,24
12.	Eszközarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	$= \frac{1\,066\,626}{14\,527\,579} =$	7,34

14. Befektetett pénzügyi eszközökre elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Visszaírt érték- vesztés	adatok Ft-ban
					Értékvesztés záró értéke
Tartos rész. kapcs. v.	51.593.120	0	0	0	51.593.120
év végi árfolyam árértékelésből adóó	0	0	295.840	0	295.840
<b>Összesen :</b>	<b>51.593.120</b>	<b>0</b>	<b>295.840</b>	<b>0</b>	<b>51.297.280</b>

Elszámolt értékvesztés , hitelezési veszteség  
elengedett követelés jogcímenként

					adatok Ft-ban
Elengedett követelés	0	0	0	0	0
Bef. Köv. elsz. Értékv.	0	28.751.290	0	0	28.751.290
Hitelezési veszteség	0	1.140.029	0	0	1.140.029
<b>Összesen :</b>	<b>0</b>	<b>29.891.319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.891.319</b>

15. Lekötött tartalék jogcímenként 2021. évben

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	adatok e-Ft ban
				Záró érték 2020.12.31-én
Jövőbeni beruházások finanszírozására	130.965	600.000	130.965	600.000
Kutatás fejlesztésre	88.965	154.945	0	243.910

Összesen : 843.910

16. Cash-flow kimutatás

<b>Naturtex Kft 2021. évi CASH - FLOW KIMUTATÁS</b>		
	2020. év	2021. év
<b>I. Működési cash-flow (1-13. sorok)</b>		
<b>1/a. Adózás előtti eredmény</b>	<b>552 653</b>	<b>1 066 626</b>
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2 791	27 536
<b>1/b. Korrekciók az adózás előtti eredményben:</b>		
Véglegesen adott és kapott pénzeszköz miatti korrekció	10 497	56 021
Nem realizált árfolymkülönbözet miatti korrekció	43 358	27 012
Térítés nélküli eszközmozgások eredmény hatása	8 434	2 662
<b>1. Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b)</b>	<b>614 942</b>	<b>1 152 321</b>
2. Elszámolt amortizáció	165 595	189 911
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	28 751
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-3 192	-1 284
6. Szállító kötelezettség változás	-419 814	962 945
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás		
vevőtől kapott előleg	-65 508	214 925
egyéb kötelezettség		
változás	284 773	1 020 028
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	173 910	-89 604
9. Vevőkövetelés változása	-614 787	-1 049 486
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz vált nélkül)		
készlet változás	394 270	-1 624 147
egyéb rövid lejáratú követelés változás	-595 003	-388 971
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-25 137	-25 834
12. Fizetendő adó (nyereség után)	-44 273	-14 960
13. Fizetett osztalék részesedés	-278 000	-150 000
<b>összesen:</b>	<b>-412 224</b>	<b>224 595</b>
<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		
14. Befektetett eszköz beszerzés	-277 083	-798 925
15. Befektetett eszköz eladás	3 972	1 284
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		80 000
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek	-164 376	-314 586
18. Kapott osztalék részesedés		
<b>összesen:</b>	<b>-437 487</b>	<b>-1 032 227</b>
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20. Kötvény, hitelviszonyt meg. értékpapír kib.bevétele	2 800 000	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	9 465	1 735 896
22. Véglegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		

24.	Kötvény, és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	1.072.576	-305.028
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-10.497	-56.021
	<b>összesen:</b>	<b>1.726.392</b>	<b>1.374.847</b>
IV.	<b>Pénzeszköz változás (I+II+III. sorok)</b>	<b>876.681</b>	<b>567.215</b>
27.	<b>Devizás pénzeszközök átértékelése</b>	<b>9.039</b>	<b>9.066</b>
V.	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27 sor)</b>	<b>885.720</b>	<b>576.281</b>

### 17. Határidős ügyletekről készített kimutatás

Tr.Típus	Tr.Irány*	Fődeviza	Fődeviza összege	Mellékdeviza	Mellékdeviza összege	Kötési árf.	Kötésnap	Hatályba lépés**	Lejárat	Elszámolás	EMIR Érintett	Piaci érték
FX Forward	Vesz	EUR	672 268,91	USD	-800 000,00	1,1900	2021.06.21	2021.06.23	2022.01.18	2022.01.18	Igen	- 33 690
FX Forward	Elad	EUR	600 000,00	HUF	212 310 000,00	353,8500	2021.05.21	2021.05.26	2022.01.19	2022.01.19	Igen	- 25 650
FX Forward	Elad	EUR	300 000,00	HUF	107 697 000,00	358,9900	2021.05.17	2021.05.19	2022.01.31	2022.01.31	Igen	-9 028
FX Forward	Elad	EUR	800 000,00	HUF	283 160 000,00	353,9500	2021.05.25	2021.05.27	2022.02.15	2022.02.15	Igen	- 36 300
FX Forward	Elad	EUR	400 000,00	HUF	143 588 000,00	358,9700	2021.05.17	2021.05.19	2022.02.28	2022.02.28	Igen	- 13 360
FX Forward	Elad	EUR	300 000,00	HUF	107 898 000,00	359,6600	2021.05.17	2021.05.19	2022.03.31	2022.03.31	Igen	- 10 760

Az összes élő Treasury tranzakció piaci értéke: -128 809 EUR  
EMIR érintett ügyletek piaci értéke összesen: -128 809 EUR  
Értékpapír ügyletek piaci értéke: 0 EUR

  
**NATURTEX**  
Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.  
Szeged

Gellért Ákos Richárd  
Ügyvezető