

Független könyvvizsgálói jelentés

A Naturtex Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük Naturtex Kft. („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 13.954.497 E Ft, az adózott eredmény 1.265.289 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD KÖNYVVIZSGÁLAT | TANÁCSADÁS

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	A könyvvizsgálat során a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések vonatkozásában elvégzett eljárások
Tartozások kötvénykibocsátásból A Társaság 2.800.000 ezer Ft értékben mutat ki tartozást a Magyar Nemzeti Bank által jóváhagyott Kötvényprogram keretében, szabályozott piacra bevezetett kötvénykibocsátásból 2024.12.31-én, mely összegből 700.000 ezer Ft rövid lejáratú kötelezettségnek minősül. A kötvénykibocsátásból származó kötelezettség számviteli elszámolását, különös tekintettel az éves beszámolóban történő bemutatásra, valamint a kapcsolódó kamatelszámolást kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük. <i>Kiegészítő melléklet: 14. oldal – Mérlegsorokhoz kapcsolódó információk</i>	
	• Megbeszéléseket folytattunk a vezetéssel; • Elkértük és átolvastuk a kötvény tájékoztatót, egyeztetünk a pontos értelmezésekről; • Egyenleg megerősítést végeztünk a fordulónapra vonatkozóan; • Megvizsgáltuk a fordulónapi kötelezettség és a kapcsolódó kamatok számviteli elszámolását, besorolását; • Vizsgáltuk a releváns törvényi előírások megfelelő alkalmazását, a számviteli elszámolásokat és a kiegészítő mellékletben történő bemutatást; • Teljességi nyilatkozatot kértünk a vezetéstől az átadott információk teljességére vonatkozóan.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Naturtex Kft. 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Naturtex Kft. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van szerint a Naturtex Kft. 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.



A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.



RSM

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. április 25.

Mosonyi Ádám
Partner, Vezérigazgató
RSM Hungary Könyvvizsgáló Zrt.
1139 Budapest, Váci út 99–105.
Balance Hall épület 4. emelet
Nyilvántartási szám: 004443

Mosonyi Ádám
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007424

Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.



1	0	2	3	5	8	4	9	1	3	9	2	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	0	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

NATURTEX Gyapjú - és Tolfeldolgozó Kft.

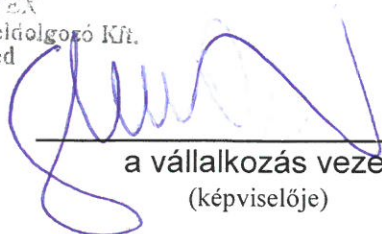
6728 Szeged, Cserje sor 9.

Éves beszámoló

2024.01.01-től 2024.12.31-ig

NATURTEX
Gyapjú- és Tolfeldolgozó Kft.
Szeged

Keltezés: Szeged, 2025.04.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1,	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	4 329 338		4 326 954
2,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	181 094		145 816
3,	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4,	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	134 185		107 289
5,	3. Vagyoni értékű jogok	46 909		8 075
6,	4. Szellemi termékek			30 452
7,	5. Üzleti vagy cégérték			
8,	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9,	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	3 481 731		3 267 789
11,	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 730 553		1 651 692
12,	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 260 471		1 153 766
13,	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	302 275		267 575
14,	4. Tenyészállatok			
15,	5. Beruházások, felújítások	187 443		194 256
16,	6. Beruházásokra adott előlegek	989		500
17,	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	666 513		913 349
19,	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	311 484		315 184
20,	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	206 727		355 586
21,	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22,	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	40 497		43 386
23,	5. Egyéb tartós részesedés			
24,	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozá			
25,	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	107 805		199 193
26,	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27,	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28,	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29,	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	9 105 522		9 435 214
30,	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	5 000 847		4 384 280
31,	1. Anyagok	4 044 459		3 470 876
32,	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			6 001
33,	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			0
34,	4. Késztermékek	340 523		352 500
35,	5. Árúk	562 180		422 140
36,	6. Készletekre adott előlegek	53 685		132 763
37,	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	2 279 214	0	4 152 949
38,	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 516 628		3 184 874
39,	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	482 524		618 904
40,	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkoz	5 025		23
41,	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42,	5. Váltókövetelések			
43,	6. Egyéb követelések	275 037		349 148
44,	7. Követelések értékelési különbözete			
45,	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46,	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
47,	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48,	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49,	3. Egyéb részesedés			
50,	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51,	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52,	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53,	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 825 461	0	897 985
54,	1. Pénztár, csekkek	6 947		6 961
55,	2. Bankbetétek	1 818 514		891 024
56,	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	175 222	0	192 329
57,	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	129 837		165 105
58,	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	45 385		27 224
59,	3. Halasztott ráfordítások			
60,	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	13 610 082	0	13 954 497

Keltezés: Szeged, 2025.04.25.

NATERTEX
Gyártó, és Felhasználó Kft.
Szeged

Gellért Ákos Richárd
ügyvezető

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
61,	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	6 700 501	0	7 786 790
62,	I. JEGYZETT TŐKE	84 760		84 760
63,	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64,	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65,	III. TŐKETARTALÉK			
66,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 603 726		6 091 867
67,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	415 269		344 874
68,	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69,	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70,	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71,	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	596 746		1 265 289
72,	E. CÉLTARTALÉKOK (73.-75.sorok)			
73,	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74,	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75,	3. Egyéb céltartalék			
76,	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	5 699 357	0	5 099 425
77,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)			
78,	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79,	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalk.			
80,	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
81,	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	3 432 809	0	2 318 415
83,	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84,	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85,	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	2 800 000		2 100 000
86,	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	130 602		85 546
87,	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	502 207		132 869
88,	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89,	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90,	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
91,	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok)	2 266 548	0	2 781 010
93,	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94,	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95,	2. Rövid lejáratú hitelek	727 280		455 241
96,	3. Vevőtől kapott előlegek	23 744		85 240
97,	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	644 845		514 495
98,	5. Váltótartozások			
99,	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			11 206
100,	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vál	3 891		30 000
101,	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
102,	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	866 788		1 684 828
103,	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104,	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105,	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	1 210 224	0	1 068 282
106,	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	79 159		57 115
107,	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 539		28 614
108,	3. Halasztott bevételek	1 084 526		982 553
109,	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	13 610 082	0	13 954 497

Keltetés: Szeged, 2025.04.25.

NATURTEN
Gyapjú- és Textilipari Vállalkozó Vt.
Szeged

Gellért Ákos Richárd
ügyvezető

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

Naturtex Gyapjú- és Tolfeldolgozó Kft EREDMÉNYKIMUTATÁS 2024.01.01 - 2024.12.31

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 214 455		2 071 013
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	5 049 585		8 807 822
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	7 264 040		10 878 835
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-88 401		17 978
4.	Saját előállítás eszközök aktivált értéke	220 288		116 973
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)	131 887		134 951
III.	Egyéb bevételek	260 847		242 379
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5.	Anyagköltség	2 088 461		1 951 275
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 048 201		1 518 064
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	46 598		60 496
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 596 254		4 754 592
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 453		10 494
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	5 798 967		8 294 921
10.	Bérek költség	752 568		844 878
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 594		31 017
12.	Bérfizetések	91 481		99 887
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	889 643		975 782
VI.	Értéksökkenési leírás	221 544		342 182
VII.	Egyéb ráfordítások	163 961		300 241
	Ebből: értékvesztés	0		59 485
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	582 659		1 343 039
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)	79 099		56 568
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			25 995
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	67 339		36 478
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			27 418
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	172 097		174 240
	Ebből értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	318 535		267 286
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	107 398		117 197
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	132 072		101 022
	Ebből értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	239 470		218 219
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	79 065		49 067
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	661 724		1 392 106
X.	Adófizetési kötelezettség	64 978		126 817
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	596 746		1 265 289

Keltezés: Szeged, 2025.04.25.

NATURTEX
Gyapjú- és Tolfeldolgozó Kft
Szeged

Gellért Ákos Richárd
ügyvezető

Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.

6728 Szeged,

Cserje sor 9.

Kiegészítő melléklet

a

NATURTEX Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.

2024. december 31-i

Mérleg- és eredménykimutatásához

Tartalomjegyzék

1. A Társaság bemutatása:	3
A Társaság tevékenységi körei:	3
A társaság piaci helyzete:	3
2. A Számviteli politika fő vonásai:	5
Értékelési módok, alkalmazott értékelési eljárások:	6
3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:	8
Amortizációs politika:	8
Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának esetei	10
Mérlegsorokhoz kapcsolódó információ :	12
4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:	15
Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban: (adatok e Ft-ban)	15
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 124,7 fő volt.....	17
A foglalkoztatottak részére 2024. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések:	17
5. Tájékoztató kiegészítések:	19

1. A Társaság bemutatása:

<u>Működési forma:</u>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>Alapítás időpontja:</u>	1989. április 21.
<u>Cégbíróági 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:

1392'25 **Háztartási textil** és **konfekcionált textil** gyártása

(Főtevékenység)

1392'08 Konfekcionált textil gyártása (kivéve: ruházat)

1012'25 Baromfi hús feldolgozása, tartósítása (gyapjú)

1413'08 Felsőruházat gyártása

1414'08 Alsóruházat gyártás

1424'25 Bőr ruházat, szőrmecikk gyártása

2611'25 Elektronikai alkatrész gyártása

2894'25 Textil-, ruházati, bőripari gép gyártása

4611'25 Mezőgazdasági termékek ügynöki nagyker.

4621'25 Gabona-dohány- vetőmag- takarmány- nagyker. (toll) nagykereskedelme.

4641'25 Textil-nagyker (ágy nemű, törölköző)

4751'08 Textil-kiskereskedelem

4791'08 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem

5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

6811'25 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

6820'08 Saját tulajdonú és bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6920'25 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7711'25 Személygépjármű kölcsönzése

7820'25 Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás

A társaság piaci helyzete:

Az 1989-ben alapított **Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.** fő profilja a tollfeldolgozás, továbbá a pehelyel, tollal, gyapjúval, műszállal, egyéb természetes és szintetikus anyaggal töltött paplanok, párnák gyártása és forgalmazása. A magyar tulajdonú családi vállalkozás kínálata több mint 700 különböző termékből áll, a Naturtex Kft. lakástextil piac egyik piacvezető vállalkozása, közép vállalkozásként sikeresen működik Magyarországon. A cég jelenleg 124 fő munkatársat foglalkoztat, árbevételének **80 százalékát exporttevékenységéből nyerte 2024. évben.**

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

A termékek sarokcímkei fémjelzik mindazt, amit a Naturtex márka jelent: kiváló minőséget, hagyományt, folyamatos innovációt és környezetbarát gondolkodásmódot. A cég folyamatosan

birtokolja a **Superbrands** márkaelismerést, valamint évek óta tagja a Magyar Szállodák és Éttermek Szövetségének és a „Meghatározó Exportőr” kategória nyertese is.

A társaság képviselőit, éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Törvényes képviselőre jogosultak:

Dr. Gellért Ákos Károly ügyvezető

Gellért Ákos Richárd ügyvezető

Gellért Balázs Attila ügyvezető

Az éves beszámolót aláíró személy neve: Gellért Ákos Richárd

(Lakcíme: 6726 Szeged, Körösmező utca 2.)

A társaság befektetései:

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Leányvállalat	Leányvállalat
Gazdasági társaság neve	S.C. Naturtex Romania s.r.l	NTT Manufacturing Kft
Székhelye	Románia, Timisoara, 300363 str. Aleea Viilor 12A, cam.10.	1025 Budapest, Pusztaszeri út 6/A 2. em. 4.
Jegyzett tőke értéke	688 000 RON	40.000 e Ft
Birtokolt részesedés aránya %	98,69 %	100 %
Utolsó üzleti év adózott eredménye	-15.009	169.697

Megnevezés	Leányvállalat
Gazdasági társaság neve	Naturtex Americas LLC
Székhelye	675 N Washington St, Ste 340 Alexandria , VA 22314
Jegyzett tőke értéke	36.036 USD
Birtokolt részesedés aránya %	75,00 %
Utolsó üzleti év adózott eredménye	-7.191 USD

Megnevezés	Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag Ptk. szerint
Név	Gellért Vagyonkezelő Alapítvány
Szavazatok aránya %	58,6%

A saját tőkén belül a jegyzett tőke 2024. évben változatlan, a tulajdonosi összetételben változás következett be, a magánszemélyek a 2023-as évben átadták tulajdoni részesedésüket a Gellért Vagyonkezelő Alapítvány részére.

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

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

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

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

Könyvvizsgáló: Mosonyi Ádám

kamarai tagsági száma: 007424

Könyvvizsgáló társaság részére a 2024. évi mérleg auditálásért 5.087 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 térünk 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 könyvvételezése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg.

A társaság az éves beszámoló mérlegének „A” változatát készíti el. A mérleg sorok tovább részletezésének, illetve összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás. A társaság az eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el.

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

Értékelési módok, alkalmazott értékelési eljárások:

Jelentős és nem jelentős tételek elkülönítése

A Naturtex Kft minősítése alapján a **jelentős összegű hiba** megegyezik a Sztv. 3. § 3. pontjában foglaltaknak, mely esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb hibák eredményre gyakorolt hatása,

- jelentős hiba nem volt.

Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke:

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

A beszerzési költség tartalmazza:

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

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

- a **közvetlen anyagköltséget**, amely tartalmazza: a beszerzési árat (felárakkal növelt, engedményekkel csökkentett), szállítási-, rakodási-, közvetítői költségeket, bizományi

- díjat, beszerzéshez kapcsolódó adókat (fogyasztási adó), vámköltséget, (import beszerzésnél), le nem vonható általános forgalmi adót, hatósági díjakat (termékdíj),
- a közvetlen bérköltséget,
 - a közvetlen bérköltségre jutó közteherköltséget, a társadalombiztosítási járulékot és a szakképzési hozzájárulást,
 - egyéb közvetlen költségeket, például a megmunkálási és bér munkadíjak más vállalkozó által számlázott díjait.

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

A használatba még nem vett tárgyi eszközöket a beruházások között, előállítási-, illetve bekerülési költségen vettük 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 érték béli, valamint főkönyvi nyilvántartása és az év végi készletek értékelése, a tényleges beszerzési értéken, plusz a hozzákapcsolódó fuvar költségén 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, K+F aktivált értékét 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 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 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, 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 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 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 eszközöknél, 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 eszközöknél.

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

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

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

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

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

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

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 visszaírással csökkenteni kell. Az így növelt befektetés, értékpapír értéke nem lehet nagyobb a befektetés, értékpapír eredeti bekerülési értékénél, értékpapírnál maximum a névértékénél.

A külföldi pénzügyi értékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, illetve a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál, valamint a devizában adott kölcsönöknél az értékvesztést, illetve annak visszaírását devizában kell megállapítani és

annak forintba 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 tartósnek minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az eszköz könyv szerinti értékének 10%-át meghaladó összeg.

Mérlegssorokhoz kapcsolódó információ :

A. Befektetett eszközök állománya 2.384 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 329.692 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest.

Az anyagok illetve a késztermékek esetén csökkenéssel zártuk az évet 616.567 e Ft értékben.

az anyagoknál:	- 573.583 eFt
az áruknál:	- 140.040 eFt
félkésztermékek	6.001 e Ft
késztermékeknél:	11.977 eFt
készletekre adott előleg :	79.078 eFt
Összesen :	- 616.567 eFt

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, ezen belül jelentősen nőtt a vevőkövetelés és az egyéb követelések záró értéke a bázis évhez képest.

Vevő követelések nyitó értéke	2024.01.01.	1.516.628_eFt
Vevő követelések záró értéke	2024.12.31.	3.184.874 eFt
		1.668.246 eFt növekedett a bázisévhez képest.

Egyéb követelések nyitó értéke :	2024.01.01.	275.038 eFt
Egyéb követelések záró értéke :	2024.12.31.	349.148 eFt
		74.110 eFt nőtt.

Értékpapírral kapcsolatos gazdasági esemény nem volt.

- Pénzeszközök záró értéke 897.985 eFt volt ez az érték 927.476 eFt-tal csökkent az előző évhez képest. A bankbetétek záró értéke 891.024 eFt volt, 927.490 eFt -tal csökkent, a pénztár 14 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 192.329 e Ft, 17.107 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest.

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

D. Saját tőke értéke 7.786.790 eFt

Saját tőke változást az alanti táblázat tartalmazza:

	Nyitó adatok	Záró adatok	Változás
Jegyzett tőke	84 760	84 760	0
Eredmény tartalék	5 603 726	6 091 867	488 141
Lekötött tartalék	415 269	344 874	-70 395
Adózott eredmény	596 746	1 265 289	668 543
Saját tőke összesen	6 700 501	7 786 790	1 086 289

<u>Lekötött tartalékok tételei :</u>	Nyitó 2024.01.01	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2024.12.31-én
Beruházások finanszírozására (fejlesztési tartalék)	281 085		43 500	237 585
Kutatás fejlesztésre képzett (lekötött tartalék)	134 184		26 896	107 289

	Nyitó 2024.01.01	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2024.12.31- én
<u>Eredménytartalék tételei :</u>				
Lekötött tartalék feloldása és képzése		43 500		
K + F pályázat lekötött tartalék feloldása és képzése		26 895		0
2023. évi adózott eredmény	0	596 746	0	0
2023. év adózott eredménye terhére jóváhagyott 2024. évben kifizetett osztalék	0	0	179 000	0
Eredménytartalék összesen	5 603 726	667 141	179 000	6 091 867

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

F. Kötelezettségek állománya 599.932 e Ft-al csökkent az előző évhez képest.

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

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

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

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 alatti és meghaladót egyaránt.

G. Passzív időbeli elhatárolások összege 1.068.282 eFt, az előző évhez képest 141.942 eFt -tal csökkent.

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

A PTK. szerint minősített kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek 2024. évben:

Szállítói ügyletek nettó forgalma:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - Gellért és Fiai Consulting Kft.: | 48 966 e Ft |
| - NTT Manufacturing Kft : | 447 843 e Ft |

Vevői ügyletek nettó forgalma:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - Gellért és Fiai Consulting Kft.: | 355 e Ft |
| - NTT Manufacturing Kft : | 302 490 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 terhelik.**

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) 2024. évben **ilyen jellegű megállapodást nem kötöttünk.**

Mérlegen kívüli tételek ügylet fajtánkként, 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 ügylet nem volt, minden ügylet lezárult 2024.12.31-ig.

Céltartalék és annak felhasználása : 2024. évben céltartalékot nem képeztünk.

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek bemutatása :

A keletkezett szilárd, nem veszélyes hulladék megsemmisítésére 2024. évben 7.994 eFt 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 10.878.835 e Ft volt az előző évhez képest 3.614.795 e Ft növekedett a bázisévhez képest.

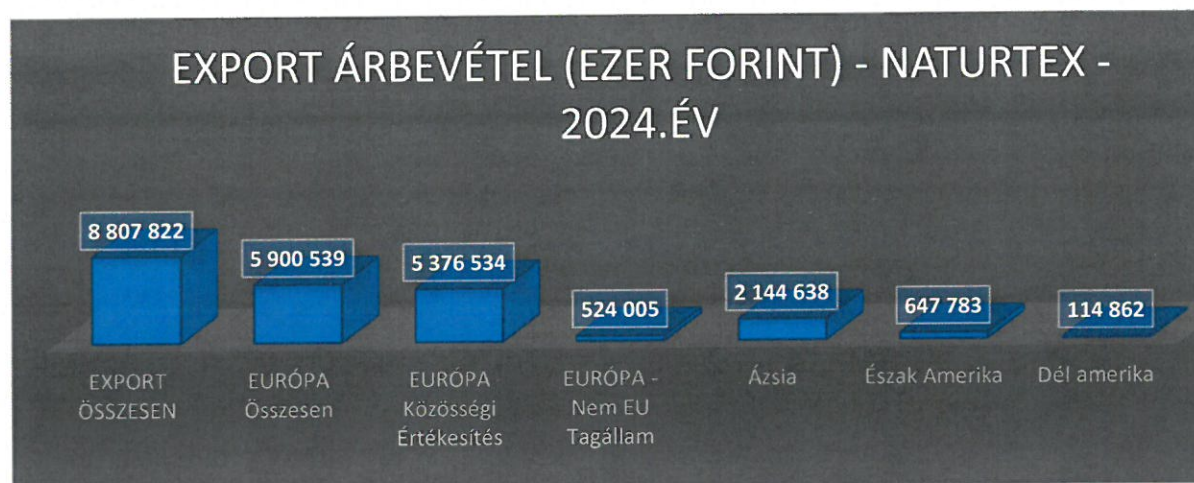
- Belföldi értékesítés árbevétele 2.071.013 e Ft
- Export értékesítés árbevétele 8.807.822 e Ft

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

Megnevezés	Árbevétel 2023. év	Árbevétel 2024. év
Konfekcionált textilárak gyártása főtevékenység	3.929.959 e Ft	3.759.892 e Ft
Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll)	1.931.380 e Ft	6.105.190 e Ft
Textil-nagyker.(ágyynemű, törölköző, ker.árak) egyéb ért. árbevétele	1.402.701 e Ft	1.013.753 e Ft
Összesen:	7.264.040 e Ft	10.878.835 e Ft

Export értékesítés 2024. évi árbevétele Földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Kontinens	Bevétel (ezer Forint)
EXPORT ÖSSZESEN	8.807.822
EURÓPA Összesen	5.900.539
EURÓPA Közösségi Értékesítés	5.376.534
EURÓPA - Nem EU Tagállam	524.005
Ázsia	2.144.638
Észak Amerika	647.783
Dél Amerika	114.862



Import beszerzésekről készített kimutatás földrajzi régiók szerinti bontásban: 2024. évre:

Európai országokból:	3 047 383 e Ft
Európán kívüli országokból:	1 167 493 e Ft
Mindösszesen:	4 214 876 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások :

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

Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 124,7 fő volt.

Vezető tisztségviselők részére 2024. évben fizetett személyi jellegű juttatás összege 49.465 e Ft volt.

A foglalkoztatottak részére 2024. 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,	459.373	7.893
- nem fizikai,	261.713	3.123
<i>Bér összesen :</i>	721.086	11.016
2./ <u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott</u>		
- fizikai,	29.344	304
- szellemi	63.533	476
<i>Bér összesen :</i>	92.877	780
3./ Szakképzésre elszámolt bér :		
Egyéb állományba nem tart.	30.915	1.044
Repi + üzleti ajándék.		18.177
<i>Járulékok :</i>		5.455
<i>Rehabilitációs hozzáj.</i>		6.243
M i n d ö s s z e s e n bér kts.	844.878	31.017
M i n d ö s s z e s e n jár. össz.	88.189	11.698

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.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Támogatást folyósításának éve	Kapott támogatás összege	2024.12.31- elszámolt támogatás	Halasztott bevételek passzív
------------	-------------------------------	--------------------------	---------------------------------	------------------------------

				időbeli elhatárolása
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	2010.	31 419	31 001	408
DAOP-1.1.1/E-2009-0091	2012.	66 250	66 250	0
DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037	2014.	21 681	21 681	0
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	2016	137 292	37 026	100 266
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	2017.	99 242	61 294	37 948
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	2017.	135 771	70 761	65 010
GINOP-2.1.8-17-2018-02823sz.	2020.	15 190	7 984	7 206
GINOP-3.2.2.8-2-4-16-2017-00662	2020.	13 971	9 982	3 989
VNT2020-1-0200 pályázat	2020.	263 875	40 474	223 401
GINOP-1.2.1-14-2022-00284	2022.	96 621	37 276	59 345
GINOP-4.1.5-22-2022-00041 Pályázat	2022.	389 049	35 368	353 681
2019-1.1.1-PIACI-K+F-2019-00334	2023.	153 241	21 943	131 298

Értékpapírok értékesítése beváltása, törlesztése kapcsán elszámolt bevételek, ráfordítások 2024. évben **nem voltak**.

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

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt ráfordítások 2024. évben **nem voltak**.

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

A 2024. évi társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek:

adatok eFt-ban

Növelő tényezők:

- 1) Nem a vállalkozási, a bevételszerző tev. kapcs. költségek, ráf. : 28 735
- 2) Beföldi követelésre elszámolt értékvesztés. 59 485
- 3) Hitelezési veszteségre elsz. összeg 1 944
- 4) A Szv. tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, illetve a tárgyi esz. kivezetéskor elszámolt nettó értéke: 342 182
-ebből kivezetett tárgyi esz. könyv szerinti ért. terven felüli értékcsökkenés
- 5) Jogerős határozatban megá. bírság összege, az Art és a Tb. tv - ekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege 446
- 6) Kapcs. váll. között a szokásos piaci ár és az alkalm. ellenért. közötti kül.

7)	Előző időszak adóellenőrzése során megáll. költség		772
8)	Egyéb adóalapot növelő tétel	1 038	
Növelő tényezők ö s s z e s e n:			434 602

Csökkentő tényezők:

1)	Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az		286 675
	- ebből kivezetéskor átsorolt adó tv. nyilvánt. (nettó) értéken		
2)	Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt össz.:		
3)	Fejlesztési tartalék összege:		
4)	Közhasznú szerv. adott támogatás		195
5)	Duális képzésre elsz. kedv.		7 748
6)	Adófelajánlással adott támogatás	20 000	
<u>növelő tételeként elszámolt értékvesztés összege :</u>			
Csökkentő tényezők ö s s z e s e n:			314 618

Adókedvezmények :

Társaságunk 2024. évi adózás előtti eredménye		1 392 106
Adóalap növelő tételek összesen :		434 602
Adóalap csökkentő tételek összesen :		314 618
Társasági adó alapja :		1 512 090
Csoporttag negatív adóalapja	- 93 816	
Csoportos társasági adóalap :		1 418 274
Társasági adó :	127 645	
2024. évre fizetendő társasági adó $127.645 - 828 =$		126 817
Adózott eredmény összege :		1 265 289

Javaslat az adózott eredmény felhasználására:

2024.04.25.-i taggyűlési határozat alapján az adózott eredményből 379.000 e Ft összegű osztalék került jóváhagyásra.

5. Tájékoztató kiegészítések:

A Naturtex Kft. NTT Manufacturing Kft -ben, 100 % -os üzletrésszel rendelkezik.

A tárgyév és az előző naptári év adatai összehasonlíthatóak.

A Társaságnál az adóhatóság 2021. 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 mérlegkészítés időpontjában az ellenőrzésről a határozat még nem áll rendelkezésre.

A társaság nem mutat ki üzleti vagy cégértéket.

A külföldi kötelezettség visszafizetése nem történik magasabb értéken.

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

Az elmúlt években jelentős alapanyagár növekedés volt tapasztalható. Ezzel párhuzamosan az ellátás is bizonytalanná vált. A biztonságos gyártás és vevők folyamatos kiszolgálása érdekében megnövekedett készletszinttel rendelkezünk.

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

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

Szeged, 2024. április 25.

NATURTEX
Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.
Szeged



Gellért Ákos Richárd
Ügyvezető

**Immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és
értécsökkenésének 2024. évi változása**

adatok eFt-ban

Vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	82 150	70 043	12 107
Tárgyévi növekedés		4 032	-4 032
Tárgyévi csökkenés			
Záró állomány	82 150	74 075	8 075

Szellemi termékek	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	46 302	11 500	34 802
Tárgyévi növekedés	0	4 350	-4 350
Tárgyévi csökkenés	486	486	0
Záró állomány	45 816	15 364	30 452

Kísérlet fejlesztés akt. É.	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	134 185	0	134 185
Tárgyévi növekedés	0	26 896	-26 896
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	134 185	26 896	107 289

Immateriális javak összesen	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	262 637	81 543	181 094
Tárgyévi növekedés	0	35 278	-35 278
Tárgyévi csökkenés	486	486	0
Záró állomány	262 151	116 335	145 816

Tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2024. évi változása

adatok eFt-ban

Ingatlanok és kapcs. Vagyoni ért.jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2 101 516	370 963	1 730 553
Tárgyévi növekedés	813	79 674	-78 861
Tárgyévi csökkenés			0
Záró állomány	2 102 329	450 637	1 651 692

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2 369 637	1 109 166	1 260 471
Tárgyévi növekedés	66 738	173 442	-106 704
Tárgyévi csökkenés	2 616	2 616	0
Záró állomány	2 433 759	1 279 992	1 153 766

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	667 995	365 720	302 275
Tárgyévi növekedés	19 087	53 788	-34 701
Tárgyévi csökkenés	17 631	17 631	0
Záró állomány	669 451	401 877	267 575

Tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	5 139 148	1 845 849	3 293 299
Tárgyévi növekedés	86 638	306 904	-220 266
Tárgyévi csökkenés	20 247	20 247	0
Záró állomány	5 205 539	2 132 506	3 073 033

Beruházások (felújítások)	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	695 203	507 760	187 443
Tárgyévi növekedés	116 380	109 567	6 813
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	811 583	617 327	194 256

Tárgyi eszközökre adott előleg	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	422 768	421 779	989
Tárgyévi növekedés	36 512	37 001	-489
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	459 280	458 780	500

Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2024. évi változása

adatok eFt-ban

Imm.jav. és tárgyi eszk. Össz.	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	5 401 785	1 927 392	3 474 393
Tárgyévi növekedés	86 638	342 182	-255 544
Tárgyévi csökkenés	20 733	20 733	0
Záró állomány	5 467 690	2 248 841	3 218 849

Tárgyévben elszámolt értékcsökk. leírás	Elszámolási módszer	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Összesen:
Immateriális javak	Lineáris	35 278		35 278
Tárgyi eszközök	Lineáris	306 904	0	306 904
Ingatlanok	Lineáris	79 674		79 674
Műszaki gépek, járművek	Lineáris	173 442		173 442
Egyéb berend. ,felszerlések, járművek	Lineáris	53 788		53 788
Összesen:		342 182	0	342 182

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló
tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2024. évi változása

adatok eFt-ban

Ingatlanok	Bruttó érték	Értékcsökk.	Nettó érték
Nyitó állomány	30 200	19 541	10 659
Tárgyévi növekedés	0	830	-830
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	30 200	20 371	9 829

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	69 290	67 178	2 112
Tárgyévi növekedés	0	364	-364
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	69 290	67 542	1 748

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

Bruházások	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	0	0	0
Tárgyévi növekedés	0	0	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	0	0	0

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	99 490	86 719	12 771
Tárgyévi növekedés	0	1 194	-1 194
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	99 490	87 913	11 577

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok részletezése

adatok Ft-ban									
Megnevezés veszélyességi osztályok alapján		Nyitó menny	Nyitó érték	Menny . növ.	Érték növekedés	Menny. Csökk.	Érték csökkenés	Záró men- nyiség	Záró érték
Vegyi anyag	kg	4 611	7 774 419	11570	19 050 300	11 642	18 967 694	4 479	7 857 025
PB gáz	kg	7497	2 592 995	87110	37 734 853	86 508	36 286 447	8 099	4 041 401
Textil	kg	0				33 260		0	
Szennyvízkezelés melléktermék	kg	0				2 880		0	
Papír	kg	0				58		0	
Állati melléktermék	kg	0				64 590		0	
Műanyag	kg.	0				22		0	
Építési és bontási hulladék	kg	0				35		0	

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg forduló napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	165 105	165 105	0
Bevételek akítv időbeli elhat.	165 105	165 105	0
- jelentős tétel az NTT Manufacturing Kft. kamata	118 306	118 306	
KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT.	27 224	27 224	0
Költségek ráf. időbeli elh.	27 224	27 224	0
	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK RÁF. ELH.	0	0	0
Halasztott ráford. elhat-sa	0	0	0
	0	0	0
Akítv időbeli elhatárolás összesen	192 329	192 329	0

Hosszú lejáratú kötelezettségek

HITELEK

adatok Ft-ban

Főkönyvi számla-szám	Megnevezés	2024.12.31-i Főkönyvi kivonat szerint	Hosszú lejáratú köt.	Átsorolás egyéb rövid.lej. köt. közé
44401	KHB beruházási hitel	30 574 000	18 346 000	12 228 000
44407	OTP beruházási hitel 120 MFt	29 730 000	16 998 000	12 732 000
44408	OTP beruházási hitel 670 000 EUR	75 313 849	50 201 578	25 112 271
44508	Gránit Bank Exim hitel 2 M EUR	82 018 000	0	82 018 000
44501	K&H forgóeszköz hitel	148 452 580	30 346 660	118 105 920
44502	Gránit Bank forgóeszk. hitel	307 567 500	102 522 500	205 045 000
44301	Tartozás kötvénykibocsátásból	2 800 000 000	2 100 000 000	700 000 000
Összesen:		3 473 655 929	2 318 414 738	1 155 241 191

EGYÉB KÖTELEZETTSÉG

44902	Üzletrész vásárlás	0	0	
-------	--------------------	---	---	--

Mind összesen :

3 473 655 929

2 318 414 738

1 155 241 191

Naturtex Kft.
6728 Szeged
Cserje sor 9.

A társaság jelzáloggal, biztosítékokkal terhelt ingatlan és ingó vagyona

8. számú táblázat

Jogosult	Szerződés száma	Szerződés kelte	Zálogjog megszűnés ideje	Zálogbejegyzés tárgya	A jelzálog terhelés összege
Kereskedelmi és Hitelbank ZRt.	SZEG-22-0010/NATUR/A/ keret Szeged 25885 160/1280/ tul hányad	2023.03.20	2026.02.25	Szeged III. ker. 25885 Hrsz. (25885/160/1280)	650 000 €
Gránit Bank Zrt.	2018/ (Exim hitel)	2018.09.16	2025.06.30	Szeged III. ker. 25885 Hrsz. (Gellért és Fiai Consulting Kft. tulajdonában)	2 000 000 €
OTP Bank Zrt	1-1-15-3500-0418-5 MNB NHP2	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

			adatok e Ft-ban
Megnevezés	Mérleg érték 2023.12.31	Mérleg érték 2024.12.31	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 210 223	1 069 045	140 916
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐB.ELH	79 158	57 878	21 199
Kapott bevételek elhatárolása	809	786	23
Kötvény kibocsátás hozam elhatárolás	78 349	57 092	21 257
KÖLTSÉGEK RÁF.PASSZÍV IDŐB.ELH	46 539	28 614	17 925
Költségek passz.időb.elhat.	6 560	2 550	4 010
Fizetendő kamatok elhatárolása	39 979	26 064	13 915
HALASZTOTT BEVÉTELEK ELHATÁROL	1 084 526	982 553	101 792
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	479	408	0
DAOP-1.1.1/E-2009-0091	108	0	0
DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037	0	0	0
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	104 408	100 266	4 142
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	45 610	37 948	7 662
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	82 700	65 011	17 689
GINOP-2.1.8-17-2018-02823sz.	8 806	7 206	1 600
GINOP-3.2.2.8-2-4-16-2017-00662	5 988	3 989	1 999
VNT2020-1-0200 pályázat	241 098	223 401	17 697
GINOP-1.2.1-14-2022-00284	65 062	59 345	5 716
GINOP-4.1.5-22-2022-00041 Pályázat	377 026	353 681	23 344
2019-1.1.1-PIACI-K+F-2019-00334	153 241	131 298	21 943

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

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK jelentős tételei

10. számú táblázat

		adatok e Ft-ban
Főkönyvi számla száma	Megnevezés	2024. év
52101	Fuvar és rakodási költség	135 010 353
52102	Raktározási és tárolási költség	13 911 689
52104	Vámügyintézés költsége	2 284 516
52105	Megmunkálási és bér munkadíj	226 689 560
52106	Belföldi áruminták költségei	134 096
52107	Belföldi vásárok , kiáll.rende	521 102
52108	Belföldi ügynöki díjak jutalék	9 772 605
52109	Minőségvizsgálati és hitelesít	13 339 217
52111	Külföldi minőségvizsgálati és	26 600 886
52112	Könyvvizsgálati díj	5 501 448
52113	Közüzemi szolgáltatások költség	77 702 473
52114	Csomagszállítás, fuvarozás	64 047 027
52115	Forgalom után járó visszat.	26 736 940
52116	Ügyvédi, jogi, adótanácsadás	25 653 843
52118	Szemétszállítási díjak	8 749 938
52119	Egyéb javítás, karbantartás	36 812 349
52201	Külföldi anyag-és áruminták kö	5 377 156
52202	Külföldi vásárok,kiállítások r	17 546 305
52203	Külföldi ügynöki díjak jutalék	202 916 668
52204	Tanfolyamok, továbbképzések kt	4 962 795
52205	Belföldi utazási és kiküldetés	777 005
52206	Külföldi utazási és kiküldetés	10 518 284
52207	Postaktg.	3 013 876
52208	Telefonktg.	6 087 947
52209	Szakkönyv folyóirat kts.	99 854
52211	Bérleti, kölcsönzési díjak	209 016 514
52212	Gépjárművek javítás, karbant. Kts.	20 932 766
52213	Hirdetés, reklám, propaganda ktg	81 188 531
52214	Program köv. és egyéb jogdíjak	8 303 038
52215	Üzemorvosi díjak	668 000
52216	Reklám költségek	13 881 155
52218	Autópályadíjak	1 711 364
52219	Parkolási díjak	1 041 064
52221	Informatikai szolgáltatások	35 351 019
52224	Vagyonvédelem	17 414 400
52226	Munkaerő kölcsönzés	43 315 947
52227	Tagdíjak	9 701 167
52228	EPR kötelezettség	31 078 063
52233	Taxi ktg.	450 925
52241	K + F PIACI-KFI-2019-00334 elszám.szolg.	6 392 797
52245	GINOP Plusz-3.2.1-21	4 256 000
52991	Egyéb igénybevett szolgáltatás	108 490 391
52999	Úton lévő készletek mellékkölt	103 317

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Kötbér, késedelmi kamat	8 543	11 585
Utólag adott közvetve kapcs. engedmény	21 199	29 356
Véglegesen átadott támogatások	22 796	26 336
Készletekre elsz. értékvesztés	0	0
Iparüzési adó	52 640	83 293
Építményadó	23 286	23 286
Készletek leltár hiánya, selejtezése	732	19 141

Egyéb bevételek

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Káreseménnyel kapcsolatos kártérítés	10 641	1 589
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatások, visszaveztések	103 894	162 471
Duális képzés SZOCHO visszatérítés	129 302	38 326

Pénzügyi bevételek és ráfordítások jelentős tételei 2024.

adatok e Ft-ban			
Fk. Szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
97000	PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI		
97602	Külf.pénzeszk.pü.ren.árf.kb.	79 395	120 597
97603	Nem realizált árf. Nyereség	9 002	28 233
97701	Treasury ügyletek kapcs.árf.ny	92 372	1 076
97702	Kötvénykibocsátás árfolyam különbözete	21 198	21 257

adatok e Ft-ban			
Fk. Szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
87000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA		
87401	Részesedésekre leszámolt értékvesztés	0	0
87602	Külf.pénz.eszk.pü.ren.árf.vesz	110 323	73 348
87603	Nem realizált árf. Veszt.	0	0
87314	kötvény kib. Kamata	84 000	84 000
87701	Treasury ügyletek árf.veszt.	10 444	3 684
87900	Pü-i rendezéshez kapcs. Engedmény	11 305	9 063

A Naturtex Kft. Ingatlan értékelési tartalék leltára 2024.12.31-én

Megnevezés	Alapterület (m ²)	Fajlagos érték (Ft/m ²)	Forgalmi érték (Ft)	leltári szám	bruttó érték (Ft)	écs (Ft)	nettó érték (Ft)	terraszi kulcs (%)	Értékelési tartalék (Ft)
Telek									0
Közművek, térburkolat									0
Szociális épület (A)									0
Üzemi épület (B)									0
Iroda épület (C)									0
Összesen	0	0	0		0	0	0		0

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató fontosabb
mutatószámok

Sor- szám	Mutató			
	Megnevezése	Képlete	Számítása	Értéke %
1.	Tőkeszerkezeti mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{7\,786\,790}{5\,099\,425}$	152,70
2.	Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$= \frac{7\,786\,790}{84\,760}$	9 186,87
3.	Befektetett eszközök	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{7\,786\,790}{4\,326\,954}$	179,96
4.	Befektetett eszközök aránya	$= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközökállomány}}$	$= \frac{4\,326\,954}{13\,954\,497}$	31,01
5.	Forgó eszközök aránya	$= \frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{9\,435\,214}{13\,954\,497}$	67,61
6.	Tőkeellátottság mutatója	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{7\,786\,790}{13\,954\,497}$	55,80
7.	Források aránya	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{5\,099\,425}{7\,786\,790}$	65,49
8.	Likviditási mutató	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{9\,435\,214}{2\,781\,010}$	339,27
9.	Likviditási gyorsráta	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{5\,050\,934}{2\,781\,010}$	181,62
10.	Készpénz likviditás	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{897\,985}{2\,781\,010}$	32,29
11.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	$= \frac{1\,392\,106}{11\,388\,500}$	12,22
12.	Eszközarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	$= \frac{1\,392\,106}{13\,954\,497}$	9,98

Naturtex Kft 2024. évi CASH - FLOW KIMUTATÁS

	2023. év	2024. év
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1/a Adózás előtti eredmény	661 724	1 392 106
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b Korrekciók az adózás előtti eredményben:		
Véglegesen adott és kapott pénzeszköz miatti korrekció	22 796	26 336
Nem realizált árfolyamkülönbség miatti korrekció	-13 713	11 949
Térítés nélküli eszkozmogások eredmény hatása	6 279	42 466
Befektetett eszközök selejtezése	137	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b)	677 223	1 472 857
2. Elszámolt amortizáció	221 544	342 182
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		59 484
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-669	-4 000
6. Szállító kötelezettség változás	18 755	-130 350
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás		
vevőtől kapott előleg	-67 032	61 496
egyéb kötelezettség változás	-1 124 285	893 355
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	778 476	-141 942
9. Vevőkövetelés változása	-624 536	-1 729 674
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz vált nélkül)		
készlet változás	1 111 248	576 045
egyéb rövid lejáratú követelés változás	-83 985	-205 489
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-77 495	-17 107
12. Fizetendő adó (nyereség után)	-64 978	-127 645
13. Osztalék részesedés / 2023. évre jóváhagyott	-402 934	-179 000
összesen:	361 332	871 040
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		
14. Befektetett eszköz beszerzés	-391 252	-94 962
15. Befektetett eszköz eladás	669	4 000
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	813 793	348 861
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek	-643 523	-562 740
18. Kapott osztalék részesedés		
összesen:	-220 313	-304 841
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20. Kötvény, hitelviszonyt meg. értékpapír kib.bevétele		
21. Hitel és kölcsön felvétele	822 496	459 840
22. Véglegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény,és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-619 282	-1 925 119
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-22 796	-26 336
összesen:	180 418	-1 491 615
IV. Pénzeszköz változás (I+II+III. sorok)	321 437	-925 416

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Visszaírt érték- vesztés	adatok e Ft-ban
					Értékvesztés záró értéke
Tartos rész. kapcs. v.	311 484	0	0		311 484
év végi árfolyam árértékelésből adódó		7 463	3 763		3 700
Összesen :	311 484	7 463	3 763		315 184

Elszámolt értékvesztés , hitelezési veszteség
elengedett követelés jogcímenként

					adatok e Ft-ban
			0	0	
Elengedett követelés					0
Köv. elsz. értékvesztés	0	59 485			59 485
Hitelezési veszteség		1 944			1 944
Összesen :	0	61 429			61 429

Lekötött tartalék jogcímenként 2024. év

adatok e-Ft ban				
Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2024.12.31-én
Jövőbeni beruházások finanszírozására	281 085		43 500	237 585
Kutatás fejlesztésre	134 184		26 895	107 289
Összesen :	415 269	0	70 395	344 874