

Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.
6728 Szeged,
Cserje sor 2.

Kiegészítő melléklet

a

NATURTEX Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.

2017. december 31-i

Mérleg- és eredménykimutatásához

1. A Társaság bemutatása:

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

A Társaság tevékenységi körei:

- 13,92 Konfekcionált textilárúk gyártása
(kivéve: ruházat) **Főtevékenység**
- 10,12 Baromfihús feldolgozása, tartósítása (gyapjú)
- 14.20 Szőrmecikk gyártása
- 14.13 Felsőruházat gyártása
- 46.11 Mezőgazdasági termékek ügynöki nagyker.
- 46,21 Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll)
- 46,41 Textil-nagyker.(ágynemű, törölköző)
- 47,51 Textil-kiskereskedelem
- 77,11 Személygépjármű kölcsönzése
- 68.20 Ingatlan bérbeadás

A társaság piaci helyzete:

Az 1989-ben alapított **Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.** fő profilja a tollfeldolgozás, továbbá a pehellyel, tollal, gyapjúval, kasmírral, teveszőrrel, műszállal, egyéb természetes és szintetikus anyaggal töltött paplanok, párnák gyártása és forgalmazása. A magyar tulajdonú családi vállalkozás kínálata több mint 700 különböző termékből áll, immáron már középvállalkozásként sikeresen működik Magyarországon. A cég jelenleg 145 munkatársat foglalkoztat, árbevételének mintegy **77 százalékát exporttevékenységéből nyeri.**

Termékeinket a világ több mint 30 országába exportáljuk miközben itthon piacvezetővé váltunk. Vevőinkhez igyekszünk minél több csatornán keresztül eljutni a termékeinket. Országos hipermarket-láncok üzleteiben is megtalálhatóak vagyunk, Franchise rendszerben történő értékesítés is bevezetésre került.

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

A társaság képviselőit, éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Törvényes képviselőre jogosultak:

Dr. Gellért Ákos Károly ügyvezető

Gellért Ákos ügyvezető

Gellért Balázs ügyvezető

Az éves beszámoló aláíró személy neve : Gellért Ákos Richárd

(Lakcíme: 6720 Szeged, Kölcsey utca 10 . 1 A)

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Leányvállalat	Közös vezetési vállalkozás	Társult vállalkozás	Egyéb részesedési visz. lévő v.
Gazdasági társaság neve	S.C. Naturtex Romania s.r.l		Gellért és Fiai Cons. Kft.	
Székhelye	Románia, Timisoara, 300363 str. Aleea Viilor 12A, cam.10.		6724 Szeged Kossuth L.sgt.109.	
Saját tőke értéke	-157 118 RON		415 068 e Ft	
Jegyzett tőke értéke	688 000 RON		56 000 e Ft	
Tartalékai				
Birtokolt részesedés aránya %	70 %		41,4 %	
Utolsó üzleti év adózott eredménye	12 437		77 647 e Ft	

Megnevezés	Többségi befolyással rendelkező tag Ptk. szerint	Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag Ptk. szerint
Név	dr. Gellért Ákos	
Címe	6726 Szeged, Páncél köz 18.	

Szavazatok aránya %	30,4 % (Gellért és Fiai Consulting Kft. közvetve 41,4 %)	
---------------------	--	--

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Többségi irányítást biztosító befolyással rendelkező cég Ptk. szerint	Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező cég Ptk. szerint
Cégnév	Gellért és Fiai Consulting Kft.	
Székhely	6724 Szeged, Kossuth L. sgt. 109.	
Jegyzett tőke	56.000 e Ft	
Szavazatok aránya %	41,4 % közvetve dr. Gellért Ákos 30,4 %	

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot **Juhász Vendelné Könyvvizsgáló egyéni vállalkozó** végzi.

Könyvvizsgáló neve: Juhász Vendelné

Nyilvántartási száma: 000467

Kamarai tagsági száma: 000521

Székhelye: 6727 Szeged, Gerle u.69

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

Szepesi Jánosné gazdasági igazgató

Nyilvántartási száma: 113451

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

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 továbbbrazetezésének, 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 foglaltakkal, mely esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb hibák eredményre gyakorolt hatása

- jelentős hiba nem volt .

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

Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke

A beszerzési költség tartalmazza:

- a felárakkal növelt, engedményekkel csökkentett beszerzési árat,
- a rakodási-, szállítási-, alapozási-, szerelési-, üzembe helyezési közvetítői költségeket,
- a bizományi díjat,
- a beszerzéshez kapcsolódó adókat (fogyasztási adó)
- vámköltséget (import beszerzésnél)
- a vagyonszerzési illetéket (adás-vétel, csere, ajándék)
- a hatósági díjakat (igazgatási díj, termék díj, eljárási díjak, hitelesítési díj)
- a le nem vonható általános forgalmi adót,
- a beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó – devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett - devizakötelezettségnek az eszköz üzembe

helyezéséig terjedő időszakra elszámolt árfolyam különbözete, független attól, hogy az árfolyam nyereség, vagy árfolyam veszteség,

- az eszköz beszerzéséhez, előállításához igénybevett hitellel, kölcsönrel kapcsolatban felmerült díjakat egészen az üzembe helyezésig,
- a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó biztosítási díjat
- a beszerzési árban érvényesített, és a biztonságos üzemeltetéshez szükséges tartozékok is a beszerzési ár részét képezik.

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

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

A tárgyi eszközön végzett felújítási költségek aktiválásra kerülnek. A tevékenységet tartósan szolgáló, egyedileg 100.000,- Ft bekerülési-, illetve előállítási költség alatti tárgyi eszközöket, a használatba vételkor teljes egészében (100 %) értékcsökkenésként számoltuk el.

A használatba még nem vett tárgyi eszközöket a Beruházások között, előállítási-, illetve bekerülési költségen vettük 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 – bekerülési költségen – áron történik, a saját feldolgozott toll” kivételével.

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

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

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

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

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

A számviteli politika változása és annak eredményre gyakorolt hatása

A társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési eljárások alapján kialakította az adottságainak megfelelő számviteli politikát, amelyekkel meghatározta, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem jelentősnek, nem lényegesnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak. A társaság a számviteli politikában többek között meghatározza azt is, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyiket választja. Az üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát az értékelési elvek és eljárások állandóságával, a számviteli politikában meghatározottak alapján kell biztosítani.

A számviteli politika elkészítéséért, módosításáért a társaság képviselőjére jogosult személy a felelős.

Tárgyévben a számviteli politikában változás nem történt, így eredményre gyakorolt hatása nincs.

Értékelési elv változása és annak eredményre gyakorolt hatása

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

Tárgyévben az alkalmazott értékelési elvekben változás nem történt.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Amortizációs politika:

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

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

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

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása az immateriális javaknál lineáris leírással történik az eszközök használatba vételétől, az állományból való kikerülésig napra arányosan számítva.

Az értékcsökkenés számításának alapja, az eszközök bekerülési értéke csökkentve a maradványértékkel. A maradványérték meghatározása egyedi minősítést követően történik.

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

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

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

Hasznos élettartam az az időszak:

- amely alatt az amortizálható eszközt a társaság a várható fizikai elhasználódás (műszakok száma, tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembe vételével, várhatóan használni fogja,
- illetve az a megtermelhető darabszám, elvégezhető teljesítmény vagy egyéb egységszám figyelembe vételével meghatározott időszak, amely időszak alatt a társaság az előbbieket várhatóan elő tudja állítani az amortizálható eszköz felhasználásával.

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

Nem minősül jelentősnek a maradványérték, ha az eszköz bekerülési értékének (az értékcsökkenés megváltoztatása esetén a könyv szerinti értékének) a 10%-át nem haladja meg. A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél, a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenést a társaság megváltoztatja, ha az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben – hasznos élettartam, bekerülési érték, maradványérték – lényeges változás következik be.

Lényeges változás, ha a tárgyi eszköz

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

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

A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatását a társaságnak a kiegészítő mellékletben be kell mutatnia.

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

Az értékcsökkenési leírási módszerek alkalmazását az eszközök jellege határozza meg:

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

Az 100. 000 Ft egyedi beszerzési (előállítási) költséget meg nem haladó tárgyi eszközöket a társaság a használatba vételkor egy-összegben elszámolja értékcsökkenési leírásaként.

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

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

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

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

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

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

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

Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának esetei

Készletek értékvesztésének elszámolása:

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

A készletek értékvesztésének visszairása

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

Követelések értékvesztése

A társaság értékvesztést számol el a követelések után, amennyiben:

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

Követelések visszairása

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

A befektetett pénzügyi eszközök és forgatási célú értékpapírok értékvesztése.

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

A piaci érték meghatározásakor figyelembe kell venni:

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

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

A piaci érték meghatározásánál figyelembe kell venni:

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

A befektetett pénzügyi eszközök és a forgatási célú értékpapírok értékvesztésének visszairása

Ha a következő években a tulajdoni részesedést jelentő befektetés, értékpapír mérlegkészítéskori piaci értéke tartósan és jelentős összegben nagyobb a könyv szerinti értéknél, akkor a korábban elszámolt értékvesztés összegét visszairással csökkenteni kell. Az

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

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

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

Mérleg sorokhoz kapcsolódó információ :

A. Befektetett eszközök állománya 229 234 e Ft-tal növekedett a bázis évhez 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 48 684 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest .

Jelentős változást a készletek állományváltozása okozza összességében 285 001 e Ft összeggel növekedett az előző évhez képest.

az anyagoknál:	+	340 271 e Ft
az áruknál:	-	51 917 e Ft
<u>késztermékeknél:</u>	-	<u>3 353 e Ft</u>
Összesen :		285 001 e Ft

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

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

Követelések állománya 216 768 e Ft csökkenést mutat a bázis évhez képest ebből jelentős értéket a vevőkövetelés csökkenése okozta.

- Értékpapír kapcsolatos gazdasági esemény nem volt.
- Pénzeszközök értéke 451 055 e Ft volt ez az érték 19 549 e Ft-tal csökkent

a bázis értékhez képest, a bankbetétek záró értéke 444 542 e Ft volt.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 31 968 e Ft volt 12 610 e Ft csökkenést mutat az előző évhez képest.

- Elhatárolásokról készített kimutatást az 5-ös számú melléklet tartalmazza.

D. Saját tőke értéke 3 330 903 e Ft 502 041 e Ft –tal növekedett az előző évhez képest.

	Előző év adatai	tárgyév adatai	Változás
Jegyzett tőke :	84 760	84 760	0
Eredménytartalék :	2 326 294	2 494 102	167 808
Lekötött tartalék :	187 762	250 000	62 238
(fejlesztési tartalékra)			
Adózott eredmény :	230 046	502 041	271 995

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2017.12.31-én
------------	-------	--------------------	--------------------	--------------------------

Beruházások finanszírozására (fejlesztési tartalék)	187 762	250 000	187 762	250 000
---	---------	---------	---------	---------

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

F. Kötelezettségek állománya 356 455 e Ft csökkenést mutat az előző évhez képest.

	Előző év adatai	tárgyév adatai	Változás
Beruházási hitelek	178 112	249 631	71 519
Egyéb hosszú lej. hitelek	798 657	621 270	-177 387
Rövid lej. kötelezettségek	1 406 847	1 159 260	- 247 587

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

G. Passzív időbeli elhatárolások összege 366 489 e Ft az előző évhez képest 119 722 e Ft –tal növekedett.

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

A Tao. szerint minősített kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek 2017. évben:

Szállítói ügyletek nettó forgalma:

- Gellért és Fiai Consulting Kft.: 5 313 eFt
- Naturtex Románia .: 849 eFt

Vevői ügyletek nettó forgalma:

- Naturtex Románia s.r.l.: 14 672 eFt
- Gellért és Fiai Consulting Kft.: 2 344 eFt

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 hatásai (amennyiben e tételekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek és bemutatásuk szükséges a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez)

Mérlegen kívüli tételek ügylet fajtánként, mérleg fordulónapig le nem zárt határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek határidős részének lejárat idejét. szerződés szerinti értékét, eredményre gyakorolt várható hatását (valós értékét)

Függő jövőbeni kötelezettségvállalások nincsenek

Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások nincsenek

Bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó gazdasági eseménye nem volt .

Tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek és cash-flowra gyakorolt hatását ügylet fajtánként részletesen.

Tőzsdén kívüli és nem fedezeti ügyletek hatása :

Befektetett pü. eszk. árf. nyeresége :	70 172 e Ft	
Befektetett pü eszk. árf. vesztesége :	17 798 e Ft	
Befektetett pü. eszk. eredménye :	52 374 e Ft	pozitív hatása volt a pénzügyi műveletek eredményére .

Céltartalék és annak felhasználása : 2017. évben céltartalékot nem képeztünk .

Kapcsolt váll. szemben fennálló kötelezettségekre

Környezetvédelmi kötelezettségekre, környezetvédelmet szolgáló jövőbeni költségek fedezetére

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek bemutatása

A keletkezett szilárd, nem veszélyes hulladék megsemmisítésére 2017. évben 2 963 e Ft összeget fordított a Társaság.

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

Céltartalékot nem képeztünk környezetvédelmi célokra.

4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 6 158 725 eFt volt előző évhez képest 1.148 004 e Ft növekedést mutat.

- Belföldi értékesítés árbevétele 1 169 857 e Ft
- Export értékesítés árbevétele 4 988 868 e Ft

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban

adatok eFt-ban

Megnevezés	Árbevétel 2016. év	Árbevétel 2017. év
Konfekcionált textilárak gyártása főtevékenység	3 144 504eFt	2.878 433 eFt
Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll)	1 865 840 eFt	3 204 991 eFt
Textil-nagyker.(ágynemű, törölköző)	377 eFt	75 301 eFt
Összesen:	5 010 721 eFt	6 158 725 eFt

Export értékesítés 2017. évi árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

I. EURÓPA export összesen:	1 080 166 eFt
- Nem EU tagállamok:	273 140 eFt
- EU tagállamok:	807 026 eFt
II. Ázsia	3 720 782 eFt
III. É -Amerika	7 125 eFt
IV. D -Amerika	51 772 eFt
V. United States of America	88 417 eFt
VI. Ausztrália	23 673 eFt
VII. Afrika	16 933 e Ft
EXPORT mindösszesen:	4 988 868 eFt

Szolgáltatásexport földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban 2017. évben

Import beszerzésekről készített kimutatás földrajzi régiók szerinti bontásban:

E U R Ó P A I országokból: 2.216 391 eFt

E U R Ó P Á N kívüli országokból: 1 446 532 eFt

M i n d ö s s z e s e n : 3 662 923 eFt

Anyagjellegű ráfordítások :

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

Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

- 1) Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak: 94,0 fő
- 2) Teljes munkaidős nem fizikai foglalkozásúak: 36,0 fő
- 3) Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott : 15,0 fő

Ö s s z e s e n : 145,0 fő

A foglalkoztatottak részére 2017. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Bérköltség járulécai	Egyéb személyi jellegű kifizetések
<u>1./ Teljes munkaidőben foglalkoztatott:</u>		
- fizikai f. bér	228 013	15 115
járulécai	53 583	
- nem fizikai f.bér	144 827	11 025
járulécai	34 034	
<i>Bér ö s s z e s e n :</i>	372 840	26 140
<i>Járulékok ö s s z e s e n :</i>	87 617	
<u>2./ Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott</u>		
- fizikai	12 316	341
járulécai	3 719	

- szellemi járulécai	24 543 7 797	1029
<i>Bér összesen:</i>	36 859	
<i>Járulékok összesen:</i>	11 516	
3./ Állományba nem tartozók: Repi + üzleti ajándék stb.	984	20 964
M i n d ő s s z e s e n bér kts.	410 684	48 474
M i n d ő s s z e s e n jár. össz.	99 133	9 392

A kutatás és a kísérleti fejlesztésnek tárgyévben költsége nem volt.

Támogatási program keretében tárgyévben véglegesen kapott, folyósított és elszámolt összegek

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

- 2009. évben kapott támogatás :	25 791 e Ft
- 2017.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 23 007 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	2 784 e Ft

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

- 2010. évben kapott támogatás :	31.419 e Ft
- 2017.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 25 014 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	6 405 e Ft

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

- 2011. évben kapott támogatás összege :	46.005 e Ft
- 2017.12.31-ig elszámolt támogatás :	- 33 034 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	12 971 e Ft

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

- 2012. évben kapott támogatás összege:	66.250 e Ft
- 2017.12.31-ig elszámolt támogatás :	-16 211 e Ft
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	50 039 e Ft

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

-	2011. évben kapott támogatás összege :	5.487 e Ft
-	2017.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	- 3 472 e Ft
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	2 015 e Ft

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

-	2014. évben kapott támogatás összege :	21.681 e Ft
-	<u>2017.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	<u>3 180 e Ft</u>
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	18 501 e Ft

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

-	2016. évben kapott támogatás összege :	137 292 e Ft
-	<u>2017.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	<u>- 7 948 e Ft</u>
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	129 343 e Ft

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

-	2017. évben kapott támogatás összege :	99 242 e Ft
-	<u>2017.12-31-ig elszámolt támogatás összege :</u>	<u>- 7 662 e Ft</u>
	Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege :	91 580 e Ft

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

-	2017. évben kapott támogatás összege :	109 181 e Ft
-	2018. évben kapott támogatás összege :	83 069 e Ft
-	2017.12.31-ig elszámolt támogatás összege :	- 3 365 e Ft

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

A vezető tisztségviselők foglalkoztatása munkaviszonyban, illetve tagi viszonyban történt, így havi díjazásban részesültek, vezetői prémium, jutalom nem került kitűzésre.

Az üzleti évben, a vezető tisztségviselők részére előleg és kölcsön folyósítás nem történt, illetve a nevükben garanciavállalás sem történt.

Felügyelő Bizottság a tárgyévben nem működött a társaságnál.

Költségek és ráfordítások között kivételes nagyságrendű tétel nem szerepel.

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

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

Kapcsolt vállalkozással szemben nem számoltunk el halasztott bevételt.

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

A 2017. évi társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek:

Növelő tényezők:	<i>adatok eFt-ban</i>
1) Nem a vállalkozási, a bevételszerző tev. kapcs. költségek, ráf. :	8 803
2) Követelésre elszámolt értékvesztés összege:	9 797
3) Hitelezési veszteségre elsz. összeg	3 793
4) A Szv. tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, illetve a tárgyi esz. kivezetéskor elszámolt nettó értéke:	156 537
5) Jogerős határozatban megá. bírság összege, az Art és a Tb. tv.-ekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	127
6) Kapcs. váll. között a szokásos piaci ár és az alkalm. ellenért. közötti kb	
7) Előző időszak adóellenőrzésének hatása	
8) Egyéb adóalapot növelő tétel (reklámadó)	0
Növelő tényezők ö s s z e s e n:	179 057 e Ft

Csökkentő tényezők:

1) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási érték:	139 282
2) Fejlesztési tartalék összege:	250.000
3) Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévek adóalap <u>növelő tételeként elszámolt értékvesztés összege :</u>	<u>350</u>
Csökkentő tényezők ö s s z e s e n:	389 632 e Ft

Társaságunk 2017. évi adózás előtti eredménye :	510 129 e Ft
Adóalap növelő tételek összesen :	179 056 e Ft
Adóalap csökkentő tételek összesen :	389 632 e Ft
Társasági adó alapja :	299 554 e Ft
Adókedvezmény összesen :	18 872 e Ft
2017. évi társasági adó összege :	8 088 e Ft
Adózott eredmény összege :	502 041 e Ft

Javaslat az adózott eredmény felhasználására :

2017. évi adózott eredmény összege az eredménytartalék összegét fogja növelni.

5. Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyév és az előző naptári év adatai összehasonlíthatóak.

A Naturtex Kft-nél 2017. évben az ellenőrzés, önellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát az üzleti évben.

A társaság nem mutat ki üzleti vagy cégértéket.

A külföldi kötelezettség visszafizetése nem történik magasabb értéken.

Könyvvizsgálati díj

Könyvvizsgáló társaság a mérleg auditálásáért 1.380 e Ft díjazásban részesült.

Könyvvizsgáló más díjazásban a Naturtex Kft-től nem részesült.

A kiegészítő melléklet szerves részei a táblázatos kimutatások 14 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, 2018. március 13.

Gellért Ákos

Ügyvezető

MELLÉKLETEK

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

**Immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és
értécsökkenésének 2017. évi változása**

1.sz.melléklet

adatok eFt-ban

Vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	68 213	63 705	4 508
Tárgyévi növekedés	25	3 782	-3 757
Tárgyévi csökkenés			
Záró állomány	68 238	67 487	751

Szellemi termékek	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	10 623	6 884	3 739
Tárgyévi növekedés	354	1 940	- 1586
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	10 977	8 824	2 153

Imm.javakra adott előleg	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	0	0	0
Tárgyévi növekedés	0	0	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	0	0	0

Immateriális javak összesen	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	78 836	70 589	8 247
Tárgyévi növekedés	379	5 722	-5 343
Tárgyévi csökkenés			
Záró állomány	79 215	76 311	2 904

**Tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2017. évi változása**

2.sz. melléklet

adatok eFt-ban

Ingyenértékű és kapcs. vagyoni ért.jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	1 113 267	229 067	884 200
Tárgyévi növekedés	2 948	29 125	-26 177
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	1 116 215	258 192	858 023

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	973 861	552 282	421 579
Tárgyévi növekedés	299 729	78 011	221 718
Tárgyévi csökkenés	-2 328	-2 328	0
Záró állomány	1 271 262	627 965	643 297

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	281 352	198 044	83 308
Tárgyévi növekedés	54 748	32 964	21 784
Tárgyévi csökkenés	16 215	5 499	10 716
Záró állomány	319 885	225 509	94 377

Tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2 368 480	979 393	1 389 087
Tárgyévi növekedés	357 425	140 100	217 325
Tárgyévi csökkenés	13 887	3 171	10 716
Záró állomány	2 707 362	1 111 666	1 595 696

Beruházások (felújítások)	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	7 300	0	7 300
Tárgyévi növekedés	1 145 642	1 148 082	-2 440
Tárgyévi csökkenés		0	0
Záró állomány	1 152 942	1 148 082	4 860

**Immateriális javak és tárgyi eszközök
összesen bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2017. évi változása**

3.számú melléklet

adatok eFt-ban

Imm.jav. és tárgyi eszk. Összesen	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2 447 316	1 049 982	1 397 334
Tárgyévi növekedés	357 804	145 822	211 982
Tárgyévi csökkenés	13 887	3 171	10 716
Záró állomány	2 791 233	1 192 633	1 598 600

Tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás	Elszámolási módszer	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Összesen:
Immateriális javak	Lineáris	5 722	0	5 722
Tárgyi eszközök	Lineáris	140 099	0	140 099
Ingatlanok	Lineáris	29 125	0	29 125
Műszaki gépek, járművek	Lineáris	78 010	0	78 010
Egyéb berendezések, felszerlések, járművek	Lineáris	32 964	0	32 964
Összesen:		145 821	0	145 821

**Környezet védelmét közvetlenül szolgáló
tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2017. évi változása**

4. számú melléklet

adatok eFt-ban

Ingatlanok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	30 200	14 015	16 186
Tárgyévi növekedés	0	790	-790
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	30 200	14 805	15 395

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	65 650	65 650	0
Tárgyévi növekedés	0	0	0
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	65 650	65 650	0

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

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

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	95 850	79 664	16 186
Tárgyévi növekedés	0	790	-790
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	95 850	80 455	15 395

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok részletezése

5.számú melléklet

Megnevezés veszélyességi osztályok alapján	Mérték- egység	Nyitó mennyiség	Nyitó érték	Mennyiségi növekedés	Érték növekedés	Mennyiségi csökkenés	Érték csökkenés	Záró mennyiség	adatok Ft- ban
									Záró érték
Vegyi anyag	liter	3 755	6 010 148	10 060	11 735 371	12 210	15 354 150	1 605	2 391 369
motor hajtómű és kenőolaj	kg.						3 000		
papír és karton	kg.						200		
elektronikus berendezések	kg.						35		
fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	kg.						100		
Műanyag	kg.						2 265		
Szennyvíziszap	kg.						15 219		
PB gáz		7 988	1 768 690	98 767	23 064 979	98 852	22 904 776	7 903	1 928 893

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

6.sz melléklet

adatok Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg forduló napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	14 039 447	0	0
Bevételek aktív időbeli elhat.	14 039 447		0
KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT.	17 928 208		0
Költségek ráf. időbeli elh.	17 928 208		0
Franchise költségek	0		
HALASZTOTT BEVÉTELEK RÁF. ELH.	0		
Halasztott ráford. elhat-sa	0		
Nyitó kerekítések	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	31 967 655	0	0

Hosszú lejáratú kötelezettségek

7 sz. melléklet

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	2017.12.31-i Főkönyvi kivonat szerint	Hosszú lejáratú köt.	adatok Ft-ban
				Átsorolás egyéb röv.lej. köt. közé
44406	Beruházási hitel MNB növ. 158MFt	30 180 000	17 340 000	12 840 000
44407	OTP beruházási hitel 120 MFt	97 698 000	84 954 000	12 744 000
44408	OTP beruházási hitel 670 MFt	171 527 889	147 336 969	24 190 920
44503	OTP 1000 E EUR hitel	46 521 000	0	46 521 000
44505	MNB növekedési hitel	27 200 000	0	27 200 000
44506	K & H Bank MNB növ. hitel 100 MFt	100 000 000	0	100 000 000
44507	Commerzbank eximhitel	620 280 000	620 280 000	0
44901	Alapítókkal szembeni hosszú lej. Köt.	15 846 200	0	15 846 200
4391	Pénzügyi lízing MFLH16/008654	1 783 594		1 783 594
Mindösszesen:		1 111 036 683	869 910 969	241 125 714

A társaság jelzáloggal, biztosítékokkal terhelt ingatlan és ingó vagyona

8. sz. melléklet

Jogosult	Szerződés száma	Szerződés kelte	Zálogjog megszűnés ideje	Zálogbejegyzés tárgya	A jelzálog terhelés összege
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	280-07-0168/1 (folyószámlahitel)	2013.05.27	határozatlan	Cserje sor 01408/1.Hrsz., Ingó termelő gépekre	400 000 €
	NPIISZEG 150043 (MNB növ.hitel)	2015.07.02	2020.04.06		158 000 000 Ft
Commerz Bank Zrt.	2010/115 (folyószámlahitel)	2016.12.16	határozatlan	Szeged III. ker. 25885 Hrsz. (Gellért és Fiai Consulting Kft. tulajdonában)	2 000 000 €
	2010/159/M5 rövid lej.forgóeszk.hitel)	2013.06.24	határozatlan		2 850 000 €
OTP Bank Zrt	1-1-12-3500-276-5 (Eximbank exp. 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 €

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

9. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 519 945	0	
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐB.ELH			
Kapott bevételek elhatárolása			
KÖLTSÉGEK RÁF.PASSZÍV IDŐB.ELH	2 519 945	0	
Költségek passz.időb.elhat.	1 711 151	0	
Fizetendő kamatok elhatárolása	808 794	0	
HALASZTOTT BEVÉTELEK ELHATÁROL	363 968 674	0	
GOP-2.1.1-08/B-2008-0007	2 783 578	0	
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	6 405 343	0	
GOP-2.1.1-09/A-2009-0809	12 970 797	0	
MPA-2011-KKV-04-0330-02	2 014 798	0	
DAOP-1.1.1/E-2009-0091	50 038 521		
GOP-2.2.3-09-2009-0014	0		
GOP-2.2.1-11-2012-0125	0	0	
DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037	18 500 744	0	
Térítés nélkül átvett eszközök	0	0	
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	129 343 194	0	
Pénztárgép beszerzésre k.tám.	16 584		
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	91 580 271		
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	50 314 844		
		0	

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK jelentős tételei

10.sz. melléklet

Főkönyvi számla száma	Főkönyvi számla megnevezése	adatok Ft-ban
		2017. év
52101	Fuvar és rakodási költség	97 317 374
52108	Belföldi ügynöki díjak jutalék	7 190 761
52109	Minőségvizsgálati és hitelesít	5 093 487
52111	Külföldi minőségvizsgálati és	7 509 741
52113	Közüzemi szolgáltatások költség	10 602 262
52114	Csomagszállítás, fuvarozás	17 354 088
52115	Forgalom után járó visszat.	32 731 822
52119	Egyéb javítás, karbantartás	27 709 644
52202	Külföldi vásárok,kiállítások r	5 836 347
52203	Külföldi ügynöki díjak jutalék	348 271 846
52206	Külföldi utazási és kiküldetés	10 617 932
52211	Bérleti, kölcsönzési díjak	125 649 362
52212	Javítás, karbant, fennt.GÉPJÁR	5 869 531
52213	Hirdetés,reklám,propaganda ktg	5 986 521
52216	Reklám költségek	27 709 637
52221	Informatikai szolgáltatások	5 524 502
52224	Vagyonvédelem	9 632 750
52226	Munkaerő kölcsönzés	24 222 633
52244	GINOP-1.3.1-15-2015-00078	13 538 757
52991	Egyéb igénybevett szolgáltatás	48 948 722

Egyéb ráfordítások

11. sz. melléklet

Megnevezés	adatok Ft-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	10 716 034
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	0
Kötbérek, késedelmi kamatok, önellenőrzési pótlék	933 356
Követelésekre elsz. Értékvesztés	9 797 130
Hitelezési veszteség	3 792 731
Környezetterhelési díj	262 924
Innovációs járulék	6 483 612
Iparüzési adó	43 224 078
Telekadó	1 960 040
Építményadó	20 912 134
Gépjárműadó	594 959
Készletek leltár hiánya, selejtezése	11 019 253
Véglegesen átadott pénzeszköz	20 545 635
Összesen:	130 241 886

Egyéb bevételek

Megnevezés	adatok Ft-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	10 183 185
Káreseménnyel kapcsolatos kapott kártérítés	3 552 446
Bíróság által megítélt kártérítés	11 611 790
Egyéb bevétel	10 690 845
Engedményezett követelés elismert értéke	
Összesen:	36 038 266

Pénzügyi bevételek és ráfordítások 2017. évben

		12. sz. melléklet
Fk. Szám	Megnevezés	adatok Ft-ban
97000	PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI	117 403 936
97300	BEFEKTETETT PÜ.ESZ.KAMATAI	51 173
97302	Befektetett rövid lej.pü.eszk.ka	51 173
97400	EGYÉB KAPOTT KAMATOK	1 718 987
97401	Forgóeszközök között kim.kamat	8 591
97403	Forgóeszk.között kim.kölcsön k	1 710 396
97600	ÁTVÁLTÁSKOR ÉRTÉKELÉSK.ÁRF.NY.	45 491 600
97601	Deviza-valuta átvált árf.nyer.	6 929 685
97602	Külf.pénzeszk.pü.ren.árf.kb.	38 561 915
97603	Nem realizált árf.nyer.év végén	0
97700	BEFEKTETETT PÜ.ESZK.ÁRF.NYER.	70 142 176
97701	Treasury ügyletek kapcs.árf.ny	70 142 176

Fk. Szám	Megnevezés	
87000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	90 093 523
87300	PÉNZINT. FIZETETT KAMATOK	32 564 122
87301	Hosszú lej.hitel után fiz.kama	2 839 133
87302	Rövid lej.kölcsön után fiz.kam	383 951
87303	Beruházási hitelután fiz.kamat	6 021 861
87304	Egyéb hosszú lej.hitel kamata	3 000 190
87305	Pénzügyi lízing után fel.kamat	136 544
87306	Folyószámla hitel kamata	11 490 795
87309	Egyéb rövidlej.hitel kamatok	8 691 648
87600	ÁTVÁLTÁSORI ÉRTÉKELÉSKOR ÁRF.V	52 675 600
87601	Deviza -valuta átvált.árf.vesz	14 610 995
87602	Külf.pénz.eszk.pü.ren.árf.vesz	38 403 480
87604	ÁFA-hoz kapcsolódó árf.veszt	-338 875
87700	EGYÉB ÁRF.VESZT.OPCIÓS DÍJAK	5 407 181
87701	Treasury ügyletek árf.veszt.	4 088 696
87900	EGYÉB PÉNZ.MŰV.RÁFORD.	765 105
87901	pénz.ren.kapcs.eng.kés.kam.	765 105

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató fontosabb mutatószámok

13. sz. melléklet

Sor- szám	Mutató			
	Megnevezése	Képlete	Számítása	Értéke %
1.	Tőkeszerkezeti mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{3\,330\,903}{2\,046\,007}$	= 162,80
2.	Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$= \frac{3\,330\,903}{84\,760}$	= 3 929,81
3.	Befektetett eszközök	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{3\,330\,903}{1\,689\,896}$	= 197,11
4.	Befektetett eszközök aránya	$= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközökállomány}}$	$= \frac{1\,689\,896}{5\,743\,399}$	= 29,42
5.	Forgó eszközök aránya	$= \frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{4\,012\,535}{5\,743\,399}$	= 69,86
6.	Tőkeellátottság mutatója	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{3\,330\,903}{5\,743\,399}$	= 58,00
7.	Források aránya	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{2\,046\,007}{3\,330\,903}$	= 61,42
8.	Likviditási mutató	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{4\,012\,535}{1\,159\,260}$	= 346,13
9.	Likviditási gyorsráta	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{1\,341\,233}{1\,159\,260}$	= 1,16
10.	Készpénz likviditás	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{451\,055}{1\,159\,260}$	= 0,39
11.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	$= \frac{510\,129}{6\,228\,438}$	= 8,19
12.	Eszközarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	$= \frac{510\,129}{5\,743\,399}$	= 8,88
13.	Vagyonarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Likvid aktívák}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{4\,012\,535}{2\,046\,007}$	= 196,12

Cash-flow-kimutatás

14.sz. melléklet

adatok: ezer Ft-ban

<i>Sor- szá m</i>	<i>Megnevezés</i>	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	154 590	667 071
1.	Adózás előtti eredmény +/-	236 925	510 129
2.	Elszámolt amortizáció +	138 259	145 821
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		33 371
	Térítés nélküli eszközmozgások eredményhatása	2 656	24 009
	Nem realizált árfolyamkülönbözlet eredményhatása	-13 769	6 027
	Végelegesen adott kapott pénzeszköz miatti korrekció	6 035	21 979
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	286	533
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	133 169	23 036
7.	Egyéb rövidlej. kötelezettség változása, hitelek nélkül, térítés nélküli eszk.mozg., véglegesen adott pénzeszk. +/-		
	vevőtől kapott	21 640	-57 224
	egyéb kötelezettség változás	-40 713	-56 705
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	112 017	119 722
9.	Vevőkövetelés változása +/-	-65 300	292 395
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása +/-		
	készlet változás	-254 756	-300 217
	egyéb rövid lejáratú köv. változás	-3 098	-100 327
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	18 118	12 610
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-6 879	-8 088
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-130 000	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash-flow 14-16. sorok)	-188 949	-332 089
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-189 235	-342 272
15.	Befektetett eszközök eladása +	286	10 183
16.	Kapott osztalék +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	346 803	-354 531
17.	Részvénykibocsátás tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvénykibocsátás, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 286 161	207 838
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-933 323	-470 400
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-66 990
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-6 035	-21 979
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-		-3 000
IV.	Pénzeszköz változása (+I.+II.+III.sorok) +/-	312 444	-19 549