

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

Kiegészítő melléklet

a

NATURTEX Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.

2019. december 31-i

Mérleg- és eredménykimutatásához

1. A Társaság bemutatása:

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

A Társaság tevékenységi körei:

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

A társaság piaci helyzete:

Az 1989-ben alapított **Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.** fő profilja a tollfeldolgozás, továbbá a pehellyel, tollal, gyapjúval, műszállal, egyéb természetes és szintetikus anyaggal töltött paplanok, párnák gyártása és forgalmazása. A magyar tulajdonú családi vállalkozás kínálata több mint 1700 különböző termékből áll, középvállalkozásként sikeresen működik Magyarországon. A cég jelenleg 160 munkatársat foglalkoztat, árbevételének mintegy **78 százalékát exporttevékenységéből nyeri.**

Termékeinket a világ több mint 40 országába exportáljuk miközben itthon piacvezetővé váltunk. Vevőinkhez igyekszünk minél több csatornán keresztül eljutni a termékeinkkel. Országos hipermarket-láncok üzleteiben is megtalálhatóak vagyunk, Franchise rendszerben történő értékesítés is bevezetésre került.

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

Gellért Balázs ügyvezető

Az éves beszámoló aláíró személy neve : Gellért Ákos Richárd

(Lakcíme: 6726 Szeged, Körösmező utca 2.)

A társaság befektetései :

(adatok e Ft-ban)

| Megnevezés | Leányvállalat | Jelentős tulajdonosi részesedési visz. lévő v. |
|------------------------------------|---|---|
| Gazdasági társaság neve | S.C. Naturtex Romania s.r.l | NTT Manufacturing Kft |
| Székhelye | Románia, Timisoara, 300363 str. Aleea Viilor 12A, cam.10. | 1025 Budapest, Pusztaszeri út 6/A 2. em. 4. |
| Saját tőke értéke | -157 118 RON | |
| Jegyzett tőke értéke | 688 000 RON | 40.000 e Ft |
| Tartalékai | | |
| Birtokolt részesedés aránya % | 98,69 % | 50 % |
| Utolsó üzleti év adózott eredménye | 12 437 | |

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

A saját tőkén belül a jegyzett tőke 2019. évben összeségében és tulajdonosi összetételében változatlan volt.

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

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

Szepesi Jánosné gazdasági igazgató

Nyilvántartási száma: 113451

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

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

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

Könyvvizsgáló Mészáros Balázs

kamarai tagsági száma: 005589

Könyvvizsgáló társaság részére a 2019. évi mérleg auditálásért 3.258 e Ft. került előírásra egyéb juttatást a tárgyévben nem kapott.

2. A Számviteli politika fő vonásai:

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

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

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

Eredménykimutatás választott formája

A Társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg.

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

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

Értékelési módok, alkalmazott értékelési eljárások:

Jelentős és nem jelentős tételek elkülönítése

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

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb hibák eredményre gyakorolt hatása

- jelentős hiba nem volt.

Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke:

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

A beszerzési költség tartalmazza:

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

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

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

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 elhasználódása (műszakok száma, tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembe vételével, várhatóan használni fogja,

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

Nem minősül jelentősnek a maradványérték, ha az eszköz bekerülési értékének (az értékcsökkenés megváltoztatása esetén a könyv szerinti értékének) a 10%-át nem haladja meg, kivéve a nyílt végű pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök esetében a maradványérték minden esetben a szerződés szerinti maradványértéket jelenti.

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

Lényeges változás, ha a tárgyi eszköz

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

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

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

Az értékcsökkenési leírási módszerek alkalmazását az eszközök jellege határozza meg:

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

Az 100. 000 Ft egyedi beszerzési (előállítási) költséget meg nem haladó tárgyi eszközöket a társaság a használatba vételkor egy-összegeben 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 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 vételkor 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 értéket 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 értéket 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 fegyelembe kell venni:

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

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel –

akkor kell értékvesztést elszámolni, ha az értékpapír könyv szerinti értéke tartósan és jelentős összegben meghaladja a felhalmozott kamattal csökkentett piaci értéket.

A piaci érték meghatározásánál figyelembe kell venni:

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

A befektetett pénzügyi eszközök és a forgatási célú értékpapírok értékvesztésének visszairása

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

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

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

Mérlegesorokhoz kapcsolódó információ :

A. Befektetett eszközök állománya 89.612 e Ft-tal növekedett a bázisévhez képest .

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

B. Forgóeszközök állománya 629.230 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest .

Jelentős változást a készletek állományváltozása okozza összességében 749.323 e Ft összeggel növekedett az előző évhez képest.

| | |
|-------------------------|---------------------|
| az anyagoknál: | 981.872 e Ft |
| az áruknál: | - 224.153 e Ft |
| <u>késztermékeknél:</u> | <u>- 8.396 e Ft</u> |
| Összesen : | 749.323 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 335.802 e Ft csökkenést mutat a bázis évhez képest ebből jelentős értéket a vevőkövetelés csökkenése okozza.

Vevő követelések nyitó értéke 2019.01.01.: 788.747 e Ft

Vevő követelések záró értéke 2019.12.31. : 573.621 e Ft

- 215.126 e Ft csökkenést mutat.

A követelések összege tartalmazza a Gellért Kft-nek adott kölcsönt 89.000.- e Ft értékben és vevő követelésként 729 e Ft -ot ez összesen 89.729 e Ft mint jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelést.

- Értékpapír kapcsolatos gazdasági esemény nem volt.
- Pénzeszközök záró értéke 451 422 e Ft volt ez az érték 215.709 e Ft-tal növekedett a bázis értékhez képest a bankbetétek záró értéke 446.523 e Ft volt.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 19.519 e Ft volt 11.360 e Ft csökkenést mutat az előző évhez képest.

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

D. Saját tőke értéke 4.361.706 e Ft

Saját tőke változást az alanti táblázat tartalmazza:

| | Nyitó adatok | tárgyévi záró | Változás |
|-----------------------|--------------|---------------|----------|
| Jegyzett tőke : | 84 760 | 84.460 | 0 |
| Eredménytartalék : | 2.826.143 | 3.175.520 | 349.377 |
| Lekötött tartalék : | 250.000 | 237.379 | - 12.621 |
| Adózott eredmény : | 506.756 | 864.047 | 357.291 |
| Saját tőke összesen : | 3.667.659 | 4.361.706 | 694.047 |

| Megnevezés | Nyitó 2019.01.01 | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Záró érték 2019.12.31-én |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Beruházások finanszírozására (fejlesztési tartalék) | 250.000 | 150 000 | 162.621 | 237.379 |
| Eredménytartalék tételei : | 2.826.143 | | | |
| Fejlesztési tartalék felhasználás, képzés | | 162.621 | 150.000 | |
| 2018. évi adózott eredmény | | 506.756 | | |
| 2018. évre jóváhagyott osztalék | | | 170.000 | |
| Eredménytartalék összesen | 2.826.143 | 669.377 | 320.000 | 3.175.520 |

C. Céltartalékok : nem volt olyan gazdasági esemény amelyre képezni kellett volna.**F. Kötelezettségek állománya 46.759 e Ft** növekedett az előző évhez képest.

| | Előző év adatai | tárgyév adatai | Válozás |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------|
| Beruházási hitelek | 204.371 | 174.018 | - 30.353 |
| Egyéb hosszú lej. hitelek | 530.262 | 387.710 | - 142.552 |
| Rövid lej. kötelezettségek | 2.229.443 | 2.449.107 | 219.664 |

- Hosszú lejáratú hitelek 1 éven belül törlesztő részleteiről készített kimutatást a 7 számú melléklet tartalmazza.
- Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogok és biztosítékok részletezését a 8-as számú melléklet tartalmazza öt év alattit és meghaladót egyaránt.

G. Passzív időbeli elhatárolások összege 434.222 e Ft az előző évhez képest 33.324 e Ft –tal csökkent.

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

A Tao. szerint minősített kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek 2019. évben:

Szállítói ügyletek nettó forgalma:

- Gellért és Fiai Consulting Kft.: 74.147 e Ft

Vevői ügyletek nettó forgalma:

Gellért és Fiai Consulting Kft.: 2.148 e Ft

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

Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások jellege, üzleti célja és pénzügyi kihatásai (amennyiben e tételekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek és bemutatásuk szükséges a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez) 2019. évben ilyen jellegű megállapodást nem kötöttünk.

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

Függő jövőbeni kötelezettségvállalások
Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások nincsenek.

Tárgyévben le nem zárt határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek a 15-ös számú táblázat tartalmazza.

Ügyletek hatása :

nyeresége : 39.159 e Ft
vesztesége : 46.952 e Ft
 eredménye : 7.793 e Ft negatív hatása volt a pénzügyi műveletek eredményére.

Céltartalék és annak felhasználása : 2019. évben céltartalékot nem képeztünk .

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek bemutatása

A keletkezett szilárd, nem veszélyes hulladék megsemmisítésére 2019. évben 4.225 e Ft összeget fordított a Társaság.

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

4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 9.616.052 e Ft volt előző évhez képest 1.817.524 e Ft növekedést mutat.

- Belföldi értékesítés árbevétele 2.073.552 e Ft
- Export értékesítés árbevétele 7.542.500 e Ft

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban*adatok e Ft-ban*

| Megnevezés | Árbevétel 2018. év | Árbevétel 2019. év |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Konfekcionált textilárak gyártása főtevékenység | 2.988.656 e Ft | 2.676.496 e Ft |
| Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll) | 3.970.565 e Ft | 5.377.680 e Ft |
| Textil-nagyker.(ágynemű, törölköző) egyéb árbevételek | 839.307 e Ft | 1.561.876 e Ft |
| Összesen: | 7.798.528 e Ft | 9.616.052 e Ft |

Export értékesítés 2019. évi árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| I. EURÓPA export összesen: | 1.467.500 eFt |
| - Nem EU tagállamok: | 252.966 eFt |
| - EU tagállamok: | 1.214.534 eFt |
| II. Ázsia | 5.791.853 eFt |
| III. É -Amerika | 189.956 eFt |
| IV. D -Amerika | 66.295 eFt |
| V. United States of America | 1.144 eFt |
| VI. Ausztrália | 25.032 eFt |
| VII. Afrika | 720 e Ft |
| EXPORT mindösszesen: | 7.542.500 eFt |

Import beszerzésekről készített kimutatás földrajzi régiók szerinti bontásban:

E U R Ó P A I országokból: 3.570.587 eFt

E U R Ó P Á N kívüli országokból: 1.863.608 eFt

M i n d ö s s z e s e n : 5.434.195 eFt**Anyagjellegű ráfordítások :**

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

Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

- | | |
|--|----------------|
| 1) Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak: | 115,0 fő |
| 2) Teljes munkaidős nem fizikai foglalkozásúak: | 35,0 fő |
| 3) <u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott :</u> | <u>10,0 fő</u> |

Ö s s z e s e n : 160,0 fő**A foglalkoztatottak részére 2019. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések:***adatok: eFt-ban*

| Megnevezés | Bérköltség járulécai | Egyéb személyi jellegű kifizetések |
|---|-------------------------|---------------------------------------|
| 1./ <u>Teljes munkaidőben foglalkoztatott:</u> | | |
| - fizikai f. bér | 310.954 | 11.832 |
| járulécai | 58.614 | |
| - nem fizikai f.bér | 188.123 | 6.491 |
| járulécai | 35.309 | |
| <i>Bér ö s s z e s e n :</i> | 499.077 | 18.323 |
| <i>Járulékok ö s s z e s e n :</i> | 93.923 | |
| 2./ <u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott</u> | | |
| - fizikai | 13.389 | 312 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| járadéka | 1.351 | |
| - szellemi | 25.580 | 618 |
| járadéka | 4.112 | |
| <i>Bér összesen:</i> | 38.969 | |
| <i>Járadékok összesen:</i> | 5.463 | 930 |
| 3./ Állományba nem tartozók: | | |
| Repi + üzleti ajándék stb. | 1.212 | 17.131 |
| Járadékok : | 11.401 | |
| M i n d ő s s z e s e n bér kts. | 539.258 | 36.384 |
| M i n d ő s s z e s e n jár. össz. | 110.787 | |

A kutatás és a kísérleti fejlesztésnek a tárgyévben költsége nem volt.

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.

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

- **2009. évben kapott támogatás: 25 791 e Ft**
- 2019.12.31-ig elszámolt támogatás: - 25 791 e Ft

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen **0 e Ft**

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

- **2010. évben kapott támogatás : 31.419 e Ft**
- 2019.12.31-ig elszámolt támogatás : - 30.656 e Ft

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen **763 e Ft**

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

- **2011. évben kapott támogatás összege : 46.005 e Ft**

| | |
|--|-------------------|
| - 2019.12.31-ig elszámolt támogatás : | - 42.473 e Ft |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen : | 3.532 e Ft |

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

| | |
|--|--------------------|
| - 2012. évben kapott támogatás összege: | 66.250 e Ft |
| - 2019.12.31-ig elszámolt támogatás : | - 21.847 e Ft |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen : | 44.403 e Ft |

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

| | |
|--|-------------------|
| - 2011. évben kapott támogatás összege : | 5.487 e Ft |
| - 2019.12.31-ig elszámolt támogatás összege : | - 4.569 e Ft |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen : | 918 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>2019.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u> | <u>5 130 e Ft</u> |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen : | 16.551 e Ft |

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

| | |
|--|----------------------|
| - 2016. évben kapott támogatás összege : | 137 292 e Ft |
| - <u>2019.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u> | <u>- 16.315 e Ft</u> |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen : | 120.977 e Ft |

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

| | |
|--|----------------------|
| - 2017. évben kapott támogatás összege : | 99 242 e Ft |
| - <u>2019.12-31-ig elszámolt támogatás összege :</u> | <u>- 22.985 e Ft</u> |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege : | 76.257 e Ft |

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

| | |
|--|---------------------|
| - 2017. évben kapott támogatás összege : | 109 181 e Ft |
| - 2018. évben kapott támogatás összege : | 83 069 e Ft |
| - <u>2019.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u> | <u>-38.789 e Ft</u> |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege : | 153.461 e Ft |

GINOP -5.3.2-16-2016-00374

| | |
|--|-------------------|
| - 2018. évben kapott támogatás összege : | 2.200 e Ft |
|--|-------------------|

| | |
|--|-------------------|
| - <u>2019.12.31-ig elszámolt támogatás összege :</u> | <u>1.810 e Ft</u> |
| Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege | 390 e Ft |

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

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

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámol ráfordítások:

Naturtex Románia befektetésére értékvesztésekés címén 23.739 e Ft -ot számoltunk el.

Befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott hosszúlejáratú kölcsön elengedésére 6.334 e Ft -ot számoltunk el.

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

A 2019. 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. : | 4.580 |
| 2) Behajthatatlannak nem minősülő elengedett köv. | 11.243 |
| 3) Hitelezési veszteségre elsz. összeg | |
| 4) A Szv. tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, illetve a tárgyi esz. kivezetéskor elszámolt nettó értéke: | 159.251 |
| -ebből kivezetett tárgyi eszk. könyv szerinti ért. | 5.142 |
| 5) Jogerős határozatban megá. bírság összege, az Art és a Tb. tv.-ekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege | 416 |
| 6) Kapcs. váll. között a szokásos piaci ár és az alkalm. ellenért. közötti kb | 0 |
| 7) Előző időszak adóellenőrzése során megáll. költség | 189 |
| 8) Egyéb adóalapot növelő tétel (reklámadó) | 0 |
| Növelő tényezők ö s s z e s e n: | 180.821 e Ft |

Csökkentő tényezők:

- 1) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege

| | |
|---|---------------------|
| és az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási érték: | 121.345 |
| ebből kivezetéskor átsorolt adó tv. nyilvánt. (nettó) értéken | 0 |
| 2) Fejlesztési tartalék összege: | 150.000 |
| 3) Adomány közhasznú szervezetnek | 10 |
| 4) Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévek adóalap | |
| 5) Előző időszak adóellenőrzésének hatása | 17 |
| <u>növelő tételeként elszámolt értékvesztés összege :</u> | |
| Csökkentő tényezők ö s s z e s e n: | 271.372 e Ft |

Adókedvezmények :

| | |
|---|--------------|
| Társaságunk 2019. évi adózás előtti eredménye | 921.431 e Ft |
| Adóalap növelő tételek összesen : | 180.821 e Ft |
| Adóalap csökkentő tételek összesen : | 271.372 e Ft |
| Társasági adó alapja : | 830.880 e Ft |
| Adókedvezmény összesen : | 17.378 e Ft |
| 2019. évi társasági adó összege : | 57.384 e Ft |
| Adózott eredmény összege : | 864.047 e Ft |

Javaslat az adózott eredmény felhasználására

Jelenlegi információk alapján az adózott eredményből 278.000 e Ft összegű osztalék kerül jóváhagyásra.

5. Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyév és az előző naptári év adatai összehasonlíthatóak.

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

A társaság nem mutat ki üzleti vagy cégértéket.

A külföldi kötelezettség visszafizetése nem történik magasabb értéken.

Társaság vezetése folyamatosan értékeli a COVID-19 miatt kialakult egészségügyi járvány helyzetet és megteszi a szükséges lépéseket. A Társaság vezetése fordulónap utáni, nem

módosító eseményként kezeli a helyzet hatását. A Társaság folyamatos működése hosszú távon is biztosított.

A kiegészítő melléklet szerves részei a táblázatos kimutatók 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, 2020. március 09.

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. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei
11. Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások jelentős tételei
12. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításainak jelentős tételei
13. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók
14. Befektetett pénzügyi eszközökre elszámolt értékvesztés
15. Lekötött tartalék jogcímenként 2019. évben
16. Cash-flow kimutatás
17. Határidős ügyletekről készített kimutatás

**Immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és
értékcsökkenésének 2019. évi változása**

adatok eFt-ban

| Vagyoni értékű jogok | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 89 688 | 69 237 | 20 451 |
| Tárgyévi növekedés | 30 410 | 7 935 | 22 475 |
| Tárgyévi csökkenés | 38 832 | 38 832 | 0 |
| Záró állomány | 81 266 | 38 340 | 42 926 |

| Szellemi termékek | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 10 673 | 9 767 | 906 |
| Tárgyévi növekedés | | 835 | -835 |
| Tárgyévi csökkenés | 455 | 455 | 0 |
| Záró állomány | 10 218 | 10 147 | 71 |

| Imm.javakra adott előleg | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyévi növekedés | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyévi csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 0 | 0 | 0 |

| Immateriális javak összesen | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 100 361 | 79 004 | 21 357 |
| Tárgyévi növekedés | 30 410 | 8 770 | 21 640 |
| Tárgyévi csökkenés | 39 287 | 39 287 | 0 |
| Záró állomány | 91 484 | 48 487 | 42 997 |

**Tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2019. évi változása**

2 sz. melléklet

adatok eFt-ban

| Ingyenértékű és kapcs. vagyoni ért.jogok | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 1 152 965 | 287 107 | 865 858 |
| Tárgyévi növekedés | 3 384 | 28 101 | -24 717 |
| Tárgyévi csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 1 156 349 | 315 208 | 841 141 |

| Műszaki berendezések, gépek, járművek | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 1 267 238 | 714 167 | 553 071 |
| Tárgyévi növekedés | 49 030 | 85 369 | -36 339 |
| Tárgyévi csökkenés | 6 766 | 5 566 | 1 200 |
| Záró állomány | 1 309 502 | 793 970 | 515 532 |

| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 321 586 | 237 459 | 84 127 |
| Tárgyévi növekedés | 90 833 | 37 011 | 53 822 |
| Tárgyévi csökkenés | 12 925 | 8 983 | 3 942 |
| Záró állomány | 399 494 | 265 487 | 134 007 |

| Tárgyi eszközök összesen | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 2 741 789 | 1 238 733 | 1 503 056 |
| Tárgyévi növekedés | 143 247 | 150 481 | -7 234 |
| Tárgyévi csökkenés | 19 691 | 14 549 | 5 142 |
| Záró állomány | 2 865 345 | 1 374 665 | 1 490 680 |

| Beruházások (felújítások) | Bekerülési érték | Csökkenés | Bekerülési érték |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Nyitó állomány | 42 345 | 0 | 42 345 |
| Tárgyévi növekedés | 171 369 | 143 247 | 28 122 |
| Tárgyévi csökkenés | | 0 | 0 |
| Záró állomány | 213 714 | 143 247 | 70 467 |

| Tárgyi eszközökre adott előleg | Bekerülési érték | Csökkenés | Bekerülési érték |
|--------------------------------|------------------|-----------|------------------|
| Nyitó állomány | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyévi növekedés | 4 195 | 0 | 4 195 |
| Tárgyévi csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 4 195 | 0 | 4 195 |

3 sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2019. évi változása

adatok eFt-ban

| Imm.jav. és tárgyi eszk. Össz. | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nyitó állomány | 2 842 150 | 1 317 737 | 1 524 413 |
| Tárgyévi növekedés | 173 657 | 159 251 | 14 406 |
| Tárgyévi csökkenés | 58 978 | 53 836 | 5 142 |
| Záró állomány | 2 956 829 | 1 423 152 | 1 533 677 |

| Tárgyévben elszámolt értékcsökk. leírás | Elszámolás i módszer | Terv szerinti ÉCS | Terven felüli ÉCS | Összesen : |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Immateriális javak | Lineáris | 8 770 | 0 | 8 770 |
| Tárgyi eszközök | Lineáris | 150 481 | 0 | 150 481 |
| Ingatlanok | Lineáris | 28 101 | 0 | 28 101 |
| Műszaki gépek, járművek | Lineáris | 85 369 | 0 | 85 369 |
| Egyéb berend. ,felszerlések, járművek | Lineáris | 37 011 | 0 | 37 011 |
| Összesen: | | 159 251 | 0 | 159 251 |

**Környezet védelmét közvetlenül szolgáló
tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2019. évi változása**

4sz. melléklet

adatok eFt-ban

| Ingtatlanok | Bruttó érték | Értékcsökk. | Nettó érték |
|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 30 200 | 15 595 | 14 605 |
| Tárgyévi növekedés | 0 | 789 | -789 |
| Tárgyévi csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 30 200 | 16 384 | 13 816 |

| Műszaki berendezések, gépek, járművek | Bruttó érték | Értékcsökkenés | Nettó érték |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 65 650 | 65 650 | 0 |
| Tárgyévi növekedés | 3 640 | 72 | 3 568 |
| Tárgyévi csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 69 290 | 65 722 | 3 568 |

| 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 | 81 245 | 14 605 |
| Tárgyévi növekedés | 3 640 | 861 | 2 779 |
| Tárgyévi csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| Záró állomány | 99 490 | 82 106 | 17 384 |

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok részletezése 5 sz. melléklet

adatok Ft-ban

| Megnevezés veszélyességi osztályok alapján | | Nyitó menny | Nyitó érték | Menny. nö. | Érték növekedés | Menny. Csökk. | Érték csökkenés | Záró men- nyiség | Záró érték |
|---|-------|----------------|----------------|---------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------------|------------|
| Vegyianyag | liter | 1605 | 2 391 369 | 14985 | 16 501 507 | 13100 | 15 396 971 | 3 490 | 3 495 905 |
| kenőolaj | kg. | | | | | 15 | | | |
| papír és karton | kg. | | | | | | | | |
| elektronikus beren. | kg. | | | | | 55 | | | |
| Szennyvíziszap | kg. | | | | | | | | |
| PB gáz | | 7903 | 1 928 893 | 124365 | 31 606 897 | 124369 | 31 467 766 | 7 899 | 2 068 024 |

6 sz. melléklet

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok e Ft-ban

| Megnevezés | Mérleg érték | Mérleg forduló napját követő évben esedékes | Későbbi évben esedékes |
|---|-----------------|---|---------------------------|
| BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT. | 4 451 | 0 | 0 |
| Bevételek aktív időbeli elhat. | 4 451 | | 0 |
| KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT. | 14 968 | | 0 |
| Költségek ráf. időbeli elh. | 14 968 | | 0 |
| Franchise költségek | 0 | | |
| HALASZTOTT BEVÉTELEK RÁF. ELH. | 0 | | |
| Halasztott ráford. elhat-sa | 0 | | |
| Nyitó kerekítések | 0 | 0 | 0 |
| Aktív időbeli elhatárolás összesen | 19 419 | 0 | 0 |

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek

| Főkönyvi számlaszám | Megnevezés | 2019.12.31-i Főkönyvi kivonat szerint | Hosszú lejáratú köt. | adatok Ft-ban |
|----------------------|--|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| | | | | Átsorolás egyéb röv.lej. köt. közé |
| 44406 | Beruházási hitel MNB növ. 158MFt | 4 500 000 | 0 | 4 500 000 |
| 44407 | OTP beruházási hitel 120 MFt | 72 210 000 | 59 466 000 | 12 744 000 |
| 44408 | OTP beruházási hitel 670 000 EUR | 131 238 254 | 105 457 694 | 25 780 560 |
| 44508 | Gránit Bank Exim hitel 2 M EUR | 495 780 000 | 363 572 000 | 132 208 000 |
| 44901 | Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség | 0 | | 0 |
| 44405 | OTP MFB kölcsön | 14 005 336 | 9 093 712 | 4 911 624 |
| 48000 | Pénzügyi lízing MFLH16/008654 | 32 528 301 | 24 138 397 | 8 389 904 |
| Mindösszesen: | | 750 261 891 | 561 727 803 | 188 534 088 |

A társaság jelzáloggal, biztosítékokkal terhelt ingatlan és ingó vagyona

| Jogosult | Szerződés száma | Szerződés kelte | Zálogjog megszűnés ideje | Zálogbejegyzés tárgya | A jelzálog terhelés összege |
|--------------------------------|--|-----------------|--------------------------|--|-----------------------------|
| Kereskedelmi és Hitelbank ZRt. | 280-07-0168/1 (folyószámlahitel) | 2013.05.27 | határozatlan | Cserje sor 01408/1.Hrsz., Ingó termelő gépekre | 400 000 € |
| | NPIISZEG 150043 (MNB növ.hitel) | 2015.07.02 | 2020.04.06 | | 158 000 000 Ft |
| Gránit Bank Zrt. | 2018/ (Exim hitel) | 2018.09.16 | 2023.09.04 | Szeged III. ker. 25885 Hrsz. (Gellért és Fiai Consulting Kft. tulajdonában) | 2 000 000 € |
| | 2018/ rövid lej. forgóeszk.hitel | 2018.11.24 | 2020.08.07 | | 1 600 000 € |
| OTP Bank Zrt | 1-1-12-3500-276-5 (Eximbank export hitel) | 2013.08.30 | 2018.08.30 | Biztosíték: HMOVH 3588,3589 Hrsz. (a cég és a Textrade Kft. Tulajdonában 57/43 tul.arányban) | 1 000 000 € |

| | | | | | |
|---|---|------------|------------|--|-------------------|
| OTP Bank Zrt | 1-1-15-3500-0418-5 MNB NHP2 I | 2015.11.30 | 2025.08.31 | Biztosíték: HMOVH 3588,3589 Hrsz. (a cég és a Textrade Kft. Tulajdonában 57/43 tul.arányban) | 120 000 000 Ft |
| OTP Bank Zrt | 1-1-16-3500-0383-5 | 2016.06.08 | 2026.05.15 | Biztosíték: HMOVH 3588,3589 Hrsz. (a cég és a Textrade Kft. Tulajdonában 57/43 tul.arányban) | 670 000 € |
| Kereskedelmi és Hitelbank ZRt. | NTT Kft. hosszú és rövidlejáratú hiteléhez | 2019.12.30 | 2029.12.30 | NTT Manufacturing Kft garancia vállalás | 1.609.041.000 |

9. sz. melléklet

Passzív időbeli elhatárolások részletezéseadatok e Ft-
ban

| Megnevezés | Mérleg érték 2018.12.31 | Mérleg érték 2019.12.31 | Mérleg fordulónapját követő évben esedékes |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 7 889 | 16 950 | 0 |
| BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐB.ELH | | | |
| Kapott bevételek elhatárolása | | | |
| KÖLTSÉGEK RÁF.PASSZÍV IDŐB.ELH | 7 889 | 16 950 | 0 |
| Költségek passz.időb.elhat. | 6880 | 16 591 | 0 |
| Fizetendő kamatok elhatárolása | 1008 | 359 | 0 |
| HALASZTOTT BEVÉTELEK ELHATÁROL | 459 657 | 417 271 | 0 |
| KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám | 3416 | 763 | 763 |
| GOP-2.1.1-09/A-2009-0809 | 8251 | 3 532 | 3 532 |
| MPA-2011-KKV-04-0330-02 | 1467 | 918 | 549 |
| DAOP-1.1.1/E-2009-0091 | 47221 | 44 403 | 2 817 |
| GOP-2.1.1-08B-2008-0007 | 351 | | |
| DAOP-1.1.1/E 12-2013-0037 | 17526 | 16 551 | 975 |
| GOP-2.1.1-12/B-2013-1325 | 125120 | 120 977 | 4 142 |
| Pénztárgép beszerzésre k.tám. | 12 | 7 | 5 |
| GINOP-1.2.1-14-2014-00120 | 83 918 | 76 257 | 7 661 |
| GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY | 171 151 | 153 461 | 17 690 |
| GINOP-5.2.4-16-2016-00584 | 99 | 12 | 12 |
| GINOP-5.3.2-16-2016-00374 | 1 125 | 390 | 390 |

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

10. sz melléklet

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK jelentős tételei

| | | adatok e Ft-ban |
|------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Főkönyvi számla száma | Megnevezés | 2019. év |
| 52101 | Fuvar és rakodási költség | 115 582 |
| 52115 | Forgalom után járó visszat. | 32 042 |
| 52202 | Külföldi vásárok, kiállítások r | 26 902 |
| 52203 | Külföldi ügynöki díjak jutalék | 571 188 |
| 52211 | Bérelti, kölcsönzési díjak | 136 457 |
| 52216 | Reklám költségek | 26 883 |
| 52991 | Egyéb igénybevett szolgáltatás | 36 343 |

Egyéb ráfordítások jelentős tételei 2019. évben 11.számú táblázat

| Megnevezés | Előző év | adatok e Ft-ban |
|--|-----------------|------------------------|
| Utólag adott közvetve kapcs. Engedmény | 23 221 | 23 127 |
| Készletekre elsz. értékvesztés | 8 410 | 58 568 |
| Iparüzési adó | 46 478 | 62 976 |
| Építményadó | 20 912 | 17 815 |
| Készletek leltár hiánya, selejtezése | 25 289 | 25 762 |

Egyéb bevételek

| Megnevezés | Előző év | adatok e Ft-ban |
|---|-----------------|------------------------|
| Visszafizetési köt. nélk. Kapott támogatások visszavetése | 62 196 | 43 528 |

12. számú táblázat

Pénzügyi bevételek és ráfordítások jelentős tételei 2019.

| Fk. Szám | Megnevezés | Előző év | adatok Ft-ban |
|--------------|--------------------------------|----------|---------------|
| 97000 | PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI | | |
| 97602 | Külf.pénzeszk.pü.ren.árf.kb. | 48872 | 63 927 |
| 97701 | Treasury ügyletek kapcs.árf.ny | 23677 | 39 159 |

| Fk. Szám | Megnevezés | Előző év | adatok Ft-ban |
|--------------|---------------------------------------|----------|---------------|
| 87000 | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA | | |
| 87401 | Részesedésekre leszámolt értékvesztés | | 23 739 |
| 87602 | Külf.pénz.eszk.pü.ren.árf.vesz | 66 747 | 82 166 |
| 87603 | Nem realizált árf. Veszt. | | 46 337 |
| 87701 | Treasury ügyletek árf.veszt. | 18 745 | 46 952 |

13 sz. táblázat

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató fontosabb mutatószámok

| Sor-szám | Mutató | | | |
|----------|------------------------------------|--|---------------------------------------|----------|
| | Megnevezése | Képlete | Számítása | Értéke % |
| 1. | Tőkeszerkezeti mutató | $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$ | $= \frac{4\,361\,706}{3\,010\,835} =$ | 144,87 |
| 2. | Saját tőke és jegyzett tőke aránya | $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$ | $= \frac{4\,361\,706}{84\,760} =$ | 5 145,95 |
| 3. | Befektetett eszközök | $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$ | $= \frac{4\,361\,706}{1\,765\,890} =$ | 247,00 |
| 4. | Befektetett eszközök aránya | $= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközökállomány}}$ | $= \frac{1\,765\,890}{7\,806\,763} =$ | 22,62 |
| 5. | Forgó eszközök aránya | $= \frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$ | $= \frac{6\,021\,354}{7\,806\,763} =$ | 77,13 |
| 6. | Tőkeellátottság mutatója | $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$ | $= \frac{4\,361\,706}{7\,806\,763} =$ | 55,87 |
| 7. | Források aránya | $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$ | $= \frac{3\,010\,835}{4\,361\,706} =$ | 69,03 |

| | | | | | | | |
|-----|----------------------------------|---|---|---|-----------------------------------|---|--------|
| 8. | Likviditási mutató | = | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$ | = | $\frac{6\,021\,354}{2\,449\,107}$ | = | 245,86 |
| 9. | Likviditási gyorsráta | = | $\frac{\text{pénz.e+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$ | = | $\frac{1\,255\,723}{2\,449\,107}$ | = | 51,27 |
| 10. | Készpénz likviditás | = | $\frac{\text{pénz.e+értékp.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$ | = | $\frac{451\,422}{2\,449\,107}$ | = | 18,43 |
| 11. | Árbevétel arányos jövedelmezőség | = | $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$ | = | $\frac{921\,431}{9\,796\,453}$ | = | 9,41 |
| 12. | Eszközarányos jövedelmezőség | = | $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}}$ | = | $\frac{921\,431}{7\,806\,763}$ | = | 11,80 |

14. számú táblázat

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése

| | | | | | adatok Ft-ban |
|------------------------|---------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Megnevezés | Nyitó | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Visszaírt értékvesztés | Értékvesztés záró értéke |
| Tartos rész. kapcs. v. | 23 739 470 | 23 739 440 | 0 | | 47 478 910 |
| év végi átért. | | 48 160 | | | 48 160 |
| Összesen : | 23 739 470 | 23 787 600 | 0 | | 47 527 070 |

Elszámolt értékvesztés, hitelezési veszteség elengedett követelés jogcímenként

| | | | | | adatok Ft-ban |
|----------------------|--|------------|---|---|---------------|
| | | | | | |
| | | | 0 | 0 | |
| Elengedett követelés | | 4 908 671 | | | 4 908 671 |
| Kölcsönök | | 6 333 991 | | | 6 333 991 |
| Hitelezési veszteség | | 1 082 985 | | | 1 082 985 |
| Összesen : | | 12 325 647 | | | 12 325 647 |

15. számú táblázat

Lekötött tartalék jogcímenként 2019. év

| | | | | | adatok e-Ft ban |
|---------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|--------------------------|-----------------|
| Megnevezés | Nyitó | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Záró érték 2019.12.31-én | |
| Jövőbeni beruházások finanszírozására | 250 000 | 150 000 | 162 621 | 237 379 | |

Naturtex Kft 2019. év CASH - FLOW KIMUTATÁS

| | 2018. év | 2019. év |
|--|-----------------|-----------------|
| Működési cash-flow (1-13. sorok) | | |
| Adózás előtti eredmény | 523 041 | 921 431 |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | 1 686 | 1 488 |
| Korrekciók az adózás előtti eredményben: | | |
| Véglegesen adott és kapott pénzeszköz miatti korrekció | 43 237 | 2 550 |
| Nem realizált árfolymkülönbözet miatti korrekció | -945 | 48 346 |
| Térítés nélküli eszökömozgások eredmén hatása | 10 072 | 24 897 |
| Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b) | 575 405 | 997 224 |
| Elszámolt amortizáció | 156 774 | 159 251 |
| Elszámolt értékvesztés és visszaírás | 18 281 | 88 641 |
| Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | | |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | -3 850 | -1 855 |
| Szállító kötelezettség változás | 571 618 | -126 523 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás | | |
| vevőtől kapott előleg | 126 011 | -87 509 |
| egyéb kötelezettség változás | -49 147 | 206 354 |
| Passzív időbeli elhatárolások változása | 101 057 | -33 324 |
| Vevőkövetelés változása | -159 679 | 197 573 |
| Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz vált nélkül) | | |
| készlet változás | -1 374 | 770 |
| egyéb rövid lejáratú követelés változás | 770 | -832 656 |
| Aktív időbeli elhatárolások változása | -118 058 | 132 237 |
| Fizetendő adó (nyereség után) | 1 089 | 11 360 |
| Fizetett osztalék részesedés | -16 285 | -57 384 |
| Fizetett osztalék részesedés | -170 000 | -170 000 |
| összesen: | -341 554 | 483 389 |
| | | |
| Befektetési cash flow (14-18. sorok) | | |
| Befektetett eszköz beszerzés | -130 072 | -205 974 |
| Befektetett eszköz eladás | 3 850 | 6 997 |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | | |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek | | -75 954 |
| Kapott osztalék részesedés | | |
| összesen: | -126 222 | -274 931 |
| | | |
| Finanszírozási cash flow (19-26. sorok) | | |
| Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele | | |
| Kötvény, hitelviszonyt meg. értékpapír kib.bevétele | 2 640 | |
| Hitel és kölcsön felvétele | 191 | 496 387 |
| Véglegesen kapott pénzeszköz | | |
| Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) | | |
| Kötvény,és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése | -2 344 | |
| Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | 623 | -485 862 |
| Véglegesen átadott pénzeszköz | -43 237 | -2 550 |
| összesen: | 252 331 | 7 975 |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| Pénzeszköz változás (I+II+III. sorok) | -215 445 | 216 433 |
| Devizás pénzeszközök átértékelése | 103 | -724 |
| Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27 sor) | -215 342 | 215 709 |

Határidős ügyletek, devizaopciók

| Tr. Szám | Tr. Irány | Fődeviza neve | Fődeviza összege | Mellék deviza neve | Mellékdeviza összege | Kötési árfolyam | Lejárat | Elszámolás | Tranzakció csoport | Tranzakció típus | Elszám. típus | Limitár | | Piaci érték* |
|----------|-----------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------------|-----------------|------------|------------|--------------------|------------------|---------------|---------|--------------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | szintje | megfigyelése | |
| 4897333 | Vételi kötelezettség | EUR | 1 000 000 | HUF | -324 000 000 | 324 | 2020.09.30 | 2020.10.02 | OPT | SMP | Delivery | | | -7 534 |
| 4791879 | Vesz | EUR | 1 000 000 | HUF | -327 320 000 | 327,32 | 2020.07.16 | 2020.07.16 | FXD | FXD | Delivery | | | 12 264 |
| 4816809 | Vételi jog | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.12.01 | 2020.12.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.12.01 | 3 319 |
| 4816800 | Vételi jog | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.07.30 | 2020.08.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.07.30 | 2 285 |
| 4816786 | Vételi kötelezettség | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.10.01 | 2020.10.05 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.10.01 | -1 820 |
| 4816811 | Vételi jog | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.12.18 | 2020.12.22 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.12.18 | 3 453 |
| 4816803 | Vételi jog | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.09.01 | 2020.09.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.09.01 | 2 575 |
| 4816788 | Vételi kötelezettség | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.10.30 | 2020.11.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.10.30 | -1 685 |
| 4639694 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.09.15 | 2020.09.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.09.15 2020.09.15 | 96 |
| 4639686 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.05.14 | 2020.05.18 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.05.14 2020.05.14 | 9 |
| 4639678 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.01.15 | 2020.01.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.01.15 2020.01.15 | 0 |
| 4639670 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.09.15 | 2020.09.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.09.15 2020.09.15 | -1 605 |
| 4639661 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.05.14 | 2020.05.18 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.05.14 2020.05.14 | -1 965 |
| 4639646 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.01.15 | 2020.01.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.01.15 2020.01.15 | -2 287 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|-----------------------|-----|-----------|-----|--------------|--------|------------|------------|-----|-----|----------|--------|--------------------------|--------|
| 4503985 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 16 260 000 | 271 | 2020.01.29 | 2020.01.31 | OPT | BAR | Delivery | 290.00 | 2020.01.29 2020.01.29 | 0 |
| 5013041 | Vételi kötelezettség | EUR | 1 000 000 | HUF | -320 500 000 | 320,5 | 2021.07.01 | 2021.07.06 | OPT | SMP | Delivery | | | -9 286 |
| 4887481 | Vesz | EUR | 500 000 | HUF | -167 555 000 | 335,11 | 2020.03.16 | 2020.03.16 | FXD | FXD | Delivery | | | -6 509 |
| 4639701 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.12.15 | 2020.12.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.12.15 2020.12.15 | 212 |
| 4639692 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.08.13 | 2020.08.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.08.13 2020.08.13 | 64 |
| 4639684 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.04.15 | 2020.04.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.04.15 2020.04.15 | 3 |
| 4639676 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.12.15 | 2020.12.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.12.15 2020.12.15 | -1 415 |
| 4639668 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.08.13 | 2020.08.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.08.13 2020.08.13 | -1 691 |
| 4639659 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.04.15 | 2020.04.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.04.15 2020.04.15 | -2 061 |
| 4639698 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.11.13 | 2020.11.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.11.13 2020.11.13 | 168 |
| 4639690 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.07.15 | 2020.07.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.07.15 2020.07.15 | 40 |
| 4639682 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.03.13 | 2020.03.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.03.13 2020.03.13 | 0 |
| 4639674 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.11.13 | 2020.11.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.11.13 2020.11.13 | -1 476 |
| 4639665 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.07.15 | 2020.07.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.07.15 2020.07.15 | -1 771 |
| 4639657 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.03.13 | 2020.03.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.03.13 2020.03.13 | -2 180 |
| 5013065 | Vételi jog | EUR | 1 000 000 | HUF | -320 500 000 | 320,5 | 2021.07.01 | 2021.07.06 | OPT | SMP | Delivery | | | 50 003 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|-----------------------|-----|-----------|-----|--------------|-------|------------|------------|-----|-----|----------|--------|--------------------------|--------|
| 4816805 | Vételi jog | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.10.01 | 2020.10.05 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.10.01 | 2 841 |
| 4816790 | Vételi kötelezettség | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.12.01 | 2020.12.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.12.01 | -1 551 |
| 4816742 | Vételi kötelezettség | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.07.30 | 2020.08.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.07.30 | -2 170 |
| 4841664 | Vesz | EUR | 800 000 | HUF | -263 040 000 | 328,8 | 2020.10.30 | 2020.10.30 | FXD | FXD | Delivery | | | 8 010 |
| 4639696 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.10.15 | 2020.10.19 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.10.15 2020.10.15 | 131 |
| 4639688 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.06.15 | 2020.06.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.06.15 2020.06.15 | 22 |
| 4639680 | Eladási jog | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.02.14 | 2020.02.18 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.02.14 2020.02.14 | 0 |
| 4639672 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.10.15 | 2020.10.19 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.10.15 2020.10.15 | -1 536 |
| 4639663 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.06.15 | 2020.06.17 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.06.15 2020.06.15 | -1 861 |
| 4639654 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 15 780 000 | 263 | 2020.02.14 | 2020.02.18 | OPT | BAR | Delivery | 294.00 | 2020.02.14 2020.02.14 | -2 274 |
| 4504291 | Eladási kötelezettség | USD | -60 000 | HUF | 16 260 000 | 271 | 2020.01.29 | 2020.01.31 | OPT | BAR | Delivery | 290.00 | 2020.01.29 2020.01.29 | -676 |
| 4816807 | Vételi jog | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.10.30 | 2020.11.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.10.30 | 3 073 |
| 4816792 | Vételi kötelezettség | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.12.18 | 2020.12.22 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.12.18 | -1 483 |
| 4816782 | Vételi kötelezettség | EUR | 200 000 | HUF | -66 800 000 | 334 | 2020.09.01 | 2020.09.03 | OPT | BAR | Delivery | 313.00 | 2019.07.31 2020.09.01 | -1 982 |
| 4897343 | Vételi jog | EUR | 1 000 000 | HUF | -324 000 000 | 324 | 2020.09.30 | 2020.10.02 | OPT | SMP | Delivery | | | 31 483 |

