

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

Kiegészítő melléklet

a

NATURTEX Gyapjú- és Tolfeldolgozó Kft.

2025. december 31-i

Mérleg- és eredménykimutatásához

Tartalomjegyzék

1. A Társaság bemutatása:	1
A Társaság tevékenységi körei:.....	1
A társaság piaci helyzete:	1
2. A Számviteli politika fő vonásai:	4
Értékelési módok, alkalmazott értékelési eljárások:	4
3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:	7
Amortizációs politika:	7
Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának esetei	9
Mérlegsorokhoz kapcsolódó információ:	11
4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:	15
Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban: (adatok e Ft-ban)	15
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:	16
A foglalkoztatottak részére 2025. évben kifizetett bérkötség és személyi jellegű egyéb kifizetések:	17
5. Tájékoztató kiegészítések:	20
MELLÉKLET	22

1. A Társaság bemutatása:

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

A Társaság tevékenységi körei:

1392'25	Háztartási textilá és konfekcionált textilárak gyártás (Főtevékenység)
1012'25	Baromfihús feldolgozása. tartósítása (gyapjú)
1424'25	Bőrruházat, szőrmecikk gyártása
2611'25	Elektronikai alkatrész gyártása
2894'25	Textil-, ruházati, bőripari gép gyártása
4611'25	Mezőgazdasági termékek ügynöki nagykereskedelme
4621'25	Gabona, feldolgozatlan dohány- vetőmag- takarmány- (toll) nagykereskedelme.
4641'25	Textil-nagyker (ágynemű. törölköző)
6811'25	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6920'25	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7711'25	Személygépjármű kölcsönzése
7820'25	Munkaerő-kölcsönzés, egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodáséves

A társaság piaci helyzete:

Az 1989-ben alapított **Naturtex Gyapjú- és Tollfeldolgozó Kft.** fő profilja a tollfeldolgozás, továbbá a pehelyel, tollal, gyapjúval, műszállal, egyéb természetes és szintetikus anyaggal töltött paplanok, párnák gyártása és forgalmazása. A magyar tulajdonú családi vállalkozás kínálata több mint 700 különböző termékből áll, a Naturtex Kft. lakástextil piac egyik piacvezető vállalkozása, közép vállalkozásként sikeresen működik Magyarországon. A cég jelenleg 113 fő munkatársat foglalkoztat, árbevételének **80 százalékát exporttevékenységéből nyerte 2025. évben.**

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

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

A társaság képviselőit, éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Törvényes képviselőre jogosultak:

Dr. Gellért Ákos Károly ügyvezető

Gellért Ákos Richárd ügyvezető

Gellért Balázs Attila ügyvezető

Heizler Tamás ügyvezető

Szepesi Jánosné gazdasági igazgató

Az éves beszámolót aláíró személy neve: Gellért Ákos Richárd

(Lakcíme: 6726 Szeged, Kőrösmező utca 2.)

A társaság befektetései:

(*adatok e Ft-ban*)

Megnevezés	Leányvállalat
Gazdasági társaság neve	NTT Manufacturing Kft
Székhelye	1025 Budapest, Pusztaszeri út 6/A 2. em. 4.
Saját tőke értéke	
Jegyzett tőke értéke	40.000 e Ft
Tartaléka	
Birtokolt részesedés aránya %	100 %
Utolsó üzleti év adózott eredménye	15.154
Gazdasági társaság neve	Naturtex Americas LLC
Székhelye	675 N Washington St, Ste 340 Alexandria, VA 22314
Jegyzett tőke értéke	36.036 USD
Birtokolt részesedés aránya %	75,00 %
2025. üzleti év várható eredménye	-.27.437 USD

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

A saját tőkén belül a jegyzett tőke 2025. évben összegében változatlan, a tulajdonosi összetételben változás következett be, a magánszemélyek a 2023-as évben átadták tulajdoni részesedésüket a Gellért Vagyonkezelő Alapítvány részére.

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

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

Szepesi Jánosné gazdasági igazgató

Nyilvántartási száma: 113451

Lakcíme: 6726 Szeged, Petri Gábor út 24.

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

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

Könyvvizsgáló: Sipos Krisztina

kamarai nyilvántartási száma: MKVK007167

Könyvvizsgáló társaság részére a 2025. éves beszámoló auditálásáért 5.550 e Ft - t számoltunk el.

2. A Számviteli politika fő vonásai:

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

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

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

Eredménykimutatás választott formája

A Társaság könyvvizsgálata 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.

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.

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

- jelentős hiba nem volt.

Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke:

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

A beszerzési költség tartalmazza:

- a felárakkal növelt, engedményekkel csökkentett beszerzési árat,
- a rakodási-, szállítási-, alapozási-, szerelési-, üzembe helyezési közvetítői költségeket,
- a bizományi díjat,
- a beszerzéshez kapcsolódó adókat (fogyasztási adó),
- vámköltséget (import beszerzésnél),
- a vagyonszerzési illetéket (adás-vétel, csere, ajándék),
- a hatósági díjakat (igazgatási díj, termék díj, eljárási díjak, hitelesítési díjat),
- a le nem vonható általános forgalmi adót,

- a beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó – devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett - devizakötelezettségnek az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt árfolyam különbözete, független attól, hogy az árfolyam nyereség vagy árfolyam veszteség,
- az eszköz beszerzéséhez, előállításához igénybe vett hitellel, kölcsönrel kapcsolatban felmerült díjakat egészen az üzembe helyezés időpontjáig,
- a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó biztosítási díjat,
- a beszerzési árban érvényesített, és a biztonságos üzemeltetéshez szükséges tartozékok is a beszerzési ár részét képezik.

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

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

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

A használatba még nem vett tárgyi eszközöket a beruházások között, előállítási-, illetve bekerülési költségen vettük 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 érték béli, valamint főkönyvi nyilvántartása és az év végi készletek értékelése, a tényleges beszerzési értéken, plusz a hozzákapcsolódó fuvar költségen szerepel a könyveinkben, a saját feldolgozott toll kivételével.

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

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

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

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

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

A számviteli politika változása és annak eredményre gyakorolt hatása

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

Értékelési elv változása és annak eredményre gyakorolt hatása

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

Tárgyévben az alkalmazott értékelési elvekben változás nem történt.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Amortizációs politika:

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

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

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

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

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

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

Az 200.000,- Ft egyedi (beszerzési / előállítási) költséget meg nem haladó vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket a vállalkozás a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

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

Hasznos élettartam az az időszak:

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

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

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

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

Lényeges változás, ha a tárgyi eszköz

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

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

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

Az értékcsökkenési leírási módszerek alkalmazását az eszközök jellege határozza meg:

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

Az 200. 000 Ft egyedi beszerzési (előállítási) költséget meg nem haladó tárgyi eszközöket a társaság a használatba vételkor egy-összegben elszámolja értékcsökkenési 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 eszközknél, 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 eszközknél.

Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél 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 (visszaírás).

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

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

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

A terv szerinti értékcsökkenések elszámolása havonta történik a társaságnál.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának esetei

Készletek értékvesztésének elszámolása:

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

A készlet értékének csökkentését – a különbözethez értékvesztéskénti elszámolásával – ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet használhatóságának (az értékesíthetőségnek) megfelelő, mérlegkészítéskor, illetve a minősítés elvégzésekor érvényes (ismert) piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladékértéken) szerepeljen a mérlegben.

A készletek értékvesztésének visszaírása

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

Követelések értékvesztése

A társaság értékvesztést számol el a követelések után, amennyiben:

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

Követelések visszairása

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

A befektetett pénzügyi eszközök és forgatási célú értékpapírok értékvesztése.

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

A piaci érték meghatározásakor figyelembe kell venni:

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

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

A piaci érték meghatározásánál figyelembe kell venni:

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

A befektetett pénzügyi eszközök és a forgatási célú értékpapírok értékvesztésének visszairása

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

A külföldi pénzügyi értékre 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.

Mérlegsorokhoz kapcsolódó információ:

A. Befektetett eszközök állománya 103.530 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 92.886 e Ft -al növekedett az előző évhez képest.

Az anyagok illetve a késztermékek esetén 1.935.364 e Ft növekedéssel zártuk az évet.

az anyagoknál:	2.051.553 eFt
az áruknál:	21.455 eFt
félkésztermékek	- 2.307 e Ft
késztermékeknél:	-20.437 eFt
<u>készletekre adott előleg:</u>	<u>- 114.900 eFt</u>
Összesen :	1.935.364 eFt

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

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

Követelések állománya jelentős növekedést mutat, ezen belül jelentősen nőtt a vevőkövetelés és az egyéb követelések záró értéke a bázis évhez képest.

Vevő követelések nyitó értéke 2025.01.01.	3.803.801 eFt
Vevő követelések záró értéke 2025.12.31.	1.773.648 eFt
	- 2.030.153 eFt (csökkent a bázisévhez képest)

Egyéb követelések nyitó értéke : 2025.01.01.	349.148_eFt
<u>Egyéb követelések záró értéke : 2025.12.31.</u>	<u>598.143 eFt</u>
	248.995 eFt nőtt a bázisévhez képest.

Értékpapírral kapcsolatos gazdasági esemény nem volt.

- Pénzeszközök záró értéke 836.665 eFt volt ez az érték 61.320 eFt-tal csökkent a bázis értékhez képest. A bankbetétek záró értéke 824.882 eFt volt, 66.142 eFt -tal csökkent a bázisévhez képest, a pénztár 5 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 226.190 e Ft, 33.861 e Ft növekedést mutat az előző évhez képest.

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

D. Saját tőke értéke 7.435.968 eFt

Saját tőke változást az alanti táblázat tartalmazza:

	Nyitó adatok	Záró adatok	Változás
Jegyzett tőke	84 760	84 760	0
Eredmény tartalék	6 091 867	7 109 521	1 017 654
Lekötött tartalék	344 874	213 509	-131 365
Adózott eredmény	1.265 289	28 178	-1 237 111
Saját tőke összesen	7 786 790	7 435 968	-350 822

<u>Lekötött tartalékok tételei :</u>	Nyitó 2025.01.01	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2025.12.31-én
Beruházások finanszírozására (fejlesztési tartalék)	237 585		104 543	133 042
Kutatás fejlesztésre képzett (lekötött tartalék)	107 289		26 822	80 467

<u>Eredménytartalék tételei :</u>	Nyitó 2025.01.01	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték 2025.12.31-én
Lekötött tartalék feloldása és képzése		104 543		
K + F pályázat lekötött tartalék feloldása és képzése		26 822		0
2024. évi adózott eredmény	0	1 265 289	0	0
2024. év adózott eredménye terhére jóváhagyott	0	0	379 000	0
Eredménytartalék összesen	6 091 867	1 396 654	379 000	7 109 521

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

F. Kötelezettségek állománya 709 343 e Ft-al nőt az előző évhez képest.

Naturtex Kft. kötelezettségei között szerepel 2.100.000 e Ft kötvény kibocsátásból

A Társaság mint Kibocsátó 2020. szeptember 8. napján sikeres kötvényaukciót hajtott végre, amelynek keretében Naturtex 2027 sorozat kód és HU0000359922 ISIN - kód alatt 56 darab, egyenként 50.000.000 forint névértéken, összesen 2.800.000.000 forint névértékben Kötvényt bocsátott ki, 2025. évben 700 m Ft visszafizetésre került. A Kötvény lejáratának időpontja 2027. szeptember 10. napja. A kötvény fix kamatozása, a kamat mértéke 3%.

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

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

Hosszú lejáratú hitelekhez kapcsolódó jelzálogok és biztosítékok részletezését a 8-as számú melléklet tartalmazza öt év alatti és meghaladót egyaránt.

A cégünk 2021.évben pályázatot nyert Nagyvállalati beruházási támogatások jogcímén.

A pályázat megvalósítási időszaka: 2021.08.03. – 2023.09.30. volt.

A Pénzügyminisztériumtól határidő módosítást kértünk, a beruházás befejezésére 2026.06.30-át jelöltük meg. A beruházás folyamatban van, a megadott határidőre el fog készülni, az elszámolást azt követően tudjuk elkészíteni.

G. Passzív időbeli elhatárolások záró értéke 940 038 e Ft volt, az előző évhez képest csökkent mutat 128 244 e Ft - tal.

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

A PTK. szerint minősített kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek 2025. évben:

Szállítói ügyletek nettó forgalma:

- Gellért és Fiai Consulting Kft.: 61 550 e Ft
- NTT Manufacturing Kft: 465 369 e Ft

Vevői ügyletek nettó forgalma:

- Gellért és Fiai Consulting Kft.: 153 e Ft
- : NTT Manufacturing Kft: 131 325 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 hatásai (amennyiben e tételekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek és bemutatásuk szükséges a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez) 2025. évben **ilyen jellegű megállapodást nem kötöttünk.**

Mérlegen kívüli tételek ügylet fajtákként, mérleg fordulónapig le nem zárt határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek határidős részének lejárat 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 amelynek hatása lenne a 2025. üzleti évre nem volt.

Céltartalék és annak felhasználása: 2025. évben céltartalékot nem kellett képeznünk.

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek bemutatása:

A keletkezett szilárd, nem veszélyes hulladék megsemmisítésére 2025. évben 5.564 eFt-ot, veszélyes hulladék elszállítására 7.991 e Ft -ot költöttünk.

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

4. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Értékesítés nettó árbevétele 7.834.385 e Ft volt az előző évhez képest 3.044.450 e Ft csökkent a bázisévhez képest.

- Belföldi értékesítés árbevétele 1.537.809 e Ft
- Export értékesítés árbevétele 6.296.576 e Ft

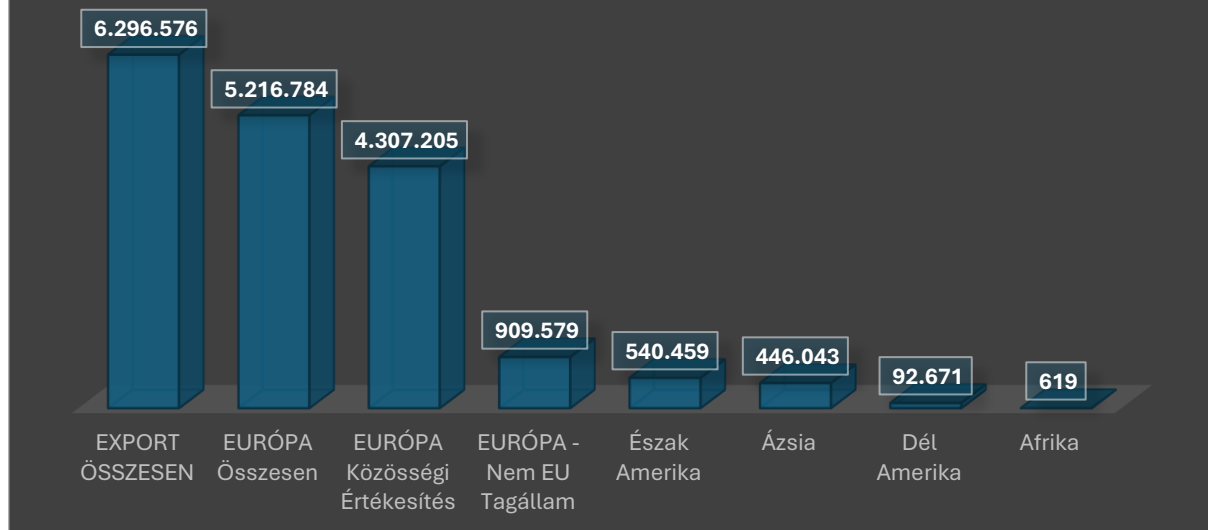
Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi kör szerinti megbontásban: (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Árbevétel 2024. év	Árbevétel 2025. év
Konfekcionált textilárak gyártása főtevékenység	3.759.892 e Ft	3.205.079 e Ft
Gabona-, vetőmag-, takarmány- nagyker. (toll)	6.105.190 e Ft	3.865.123 e Ft
Textil-nagyker.(ágynemű, törölköző, ker.árak) egyéb ért. árbevétele	1.013.753 e Ft	764.183 e Ft
Összesen:	10.878.835 e Ft	7.834.385 e Ft

Export értékesítés 2025. évi árbevétele Földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

Kontinens	Bevétel (ezer Forint)
EXPORT ÖSSZESEN	6 296 576
EURÓPA Összesen	5 216 784
EURÓPA Közösségi Értékesítés	4 307 205
EURÓPA - Nem EU Tagállam	909 579
Észak Amerika	540 459
Ázsia	446 043
Dél Amerika	92 671
Afrika	619

EXPORT ÁRBEVÉTEL (EZER FORINT) - NATURTEX - 2025.ÉV



Import beszerzésekről készített kimutatás földrajzi régiók szerinti bontásban: 2025. évre:

Európai országokból:	2 993 482 e Ft
Európán kívüli országokból:	1 950 517 e Ft
Mindösszesen:	4 943 999 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások :

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

Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak:	72,76 fő
Teljes munkaidős nem fizikai foglalkozásúak:	32,68 fő
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott :	6,88 fő
Összesen:	112,32 fő

A foglalkoztatottak részére 2025. évben kifizetett bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Bérköltség járulékai	Egyéb személyi jellegű kifizetések
1./ <u>Teljes munkaidőben foglalkoztatott:</u>		
- fizikai,	435.473	5.262
- nem fizikai,	311.367	2.142
<i>Bér összesen :</i>	746.840	7.404
2./ <u>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott</u>		
- fizikai,	5.989	82
- szellemi	47.380	182
<i>Bér összesen :</i>	53.369	264
3./ Egyéb szem. jellegű kif.		2.148
		770
		15.893
Repi + üzleti ajándék.		5.361
<i>Járulékok :</i>		1.309
<i>Rehabilitációs hozzáj.</i>		
M i n d ö s s z e s e n bér kts.	800.209	31.840
M i n d ö s s z e s e n jár. össz.	86.008	8.540

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.

Megnevezés	Támogatást folyósításának éve	Kapott támogatás összege	2025.12.31- elszámolt támogatás	adatok eFt-ban
				Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	2010.	31 419	31.082	337
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	2016	137 292	41.139	96.153
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	2017.	99 242	68.157	31.085
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	2017.	135 771	88.451	47.321
GINOP-2.1.8-17-2018-02823sz.	2020.	15 190	9.579	5.611
GINOP-3.2.2.8-2-4-16-2017-00662	2020.	13 971	11.977	1.994
VNT2020-1-0200 pályázat	2020.	263 875	58.171	205.704
GINOP-1.2.1-14-2022-00284	2022.	96 621	42.542	54.080
GINOP-4.1.5-22-2022-00041 Pályázat	2022.	389 049	58.712	330.337
2019-1.1.1-PIACI-K+F-2019-00334	2023.	153 241	43.826	109.415

Értékpapírok értékesítése beváltása, törlesztése kapcsán elszámolt bevételek, ráfordítások 2025. évben **nem voltak**.

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

Kapcsolt vállalkozással szemben elszámol ráfordítások 2025. évben **nem volt**.

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

A 2025. évi társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek:

adatok eFt-ban

Növelő tényezők:

- 1) Nem a vállalkozási, a bevételszerző tev. kapcs. költségek, ráf. : 23 275
- 2) Beföldi követelésre elszámolt értékvesztés.
- 3) Hitelezési veszteségre elsz. összeg 6 260
- 4) A Szv. tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, illetve a tárgyi esz. kivezetéskor elszámolt nettó értéke: 350 102
-ebből kivezetett tárgyi esz. könyv szerinti ért. terven felüli értékcsökkenés
- 5) Jogerős határozatban megá. bírság összege, az Art és a Tb. tv - ekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege 35
- 6) Kapcs. váll. között a szokásos piaci ár és az alkalm. ellenért. közötti kül.
- 7) Előző időszak adóellenőrzése során megáll. költség
- 8) Egyéb adóalapot növelő tétel

Növelő tényezők ö s s z e s e n: 379 672

Csökkentő tényezők:

- 1) Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az
- ebből kivezetéskor átsorolt adó tv. nyilvánt. (nettó) értéken 233 175
 - 2) Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt össz.:
 - 3) Fejlesztési tartalék összege:
 - 4) Közhasznú szerv. adott támogatás 300
 - 5) Duális képzésre elsz. kedv.
 - 6) Előző időszak adóellenőrzésének hatása
- növelő tételeként elszámolt értékvesztés összege :

Csökkentő tényezők ö s s z e s e n: 233 475

Társaságunk 2025. évi adózás előtti eredménye	
Adózás előtti eredmény:	45 424
Adóalap növelő tételek összesen :	379 672
Adóalap csökkentő tételek összesen:	233 475
Társasági adó alapja:	191 621
Társasági adó:	17 246

Adózott eredmény összege: 28.178 e Ft

Javaslat az adózott eredmény felhasználására

2026.04.24.-i taggyűlési határozat alapján az adózott eredményből osztalék kifizetése nem került jóváhagyásra.

5. Tájékoztató kiegészítések:

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

Naturtex Americas LLC cégben 75 % tulajdoni résszel rendelkezünk.

A tárgyév és az előző naptári év adatai összehasonlíthatóak.

A Társaságnál az adóhatóság 2021. évre vonatkozóan teljes körű adóvizsgálatot folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményekről, amelyből a Társaságnak ezen a jogcímen kötelezettsége származhat.

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

A társaság nem mutat ki üzleti vagy cégértéket.

Halasztott adó követelés, halasztott adó kötelezettség lehetőségével nem rendelkezünk.

A külföldi kötelezettség visszafizetése nem történik magasabb értéken.

„A Társaság nem tagja olyan cégcsoportnak, amely meghaladja a globális minimum-adószintet biztosító kiegészítő adókról és ezzel összefüggésben egyes adótörvények módosításáról szóló 2023. évi LXXXIV. törvényben szereplő határértékeket, így nem alanya ennek a törvénynek

Az Ukrajnában több éve folyó háború nem veszélyezteti cégünk működését, alapanyag beszerzés, valamint értékesítés viszonylatában nincs jelentős érdekeltségünk ezen a területen.

A Közel-Keleten fennálló geopolitikai konfliktusok alakulását a Naturtex Kft. vezetése folyamatosan figyelemmel kíséri, különös tekintettel a nemzetközi szállítmányozási útvonalakra, az energiaárak alakulására, valamint az alapanyag-beszerzési láncokra gyakorolt esetleges közvetett hatásokra. A Társaság működésére a tárgyidőszakban a konfliktusoknak közvetlen, jelentős negatív hatása nem volt, üzletmenetét, termelési folyamatait és értékesítési tevékenységét érdemben nem akadályozták. A beszerzések és a vevőkiszolgálás folyamatosan biztosított volt. A jövőben a konfliktusok elhúzódása esetén elsősorban a nemzetközi logisztikai költségek emelkedése, a szállítási idők növekedése, valamint az energia- és nyersanyagpiacok volatilitása jelenthet közvetett kockázatot. A Társaság ugyanakkor beszállítói struktúrájának diverzifikálásával, készletgazdálkodási intézkedésekkel és folyamatos piaci monitoringgal törekszik ezen hatások mérséklésére. A jelenlegi információk alapján a vezetés megítélése szerint a konfliktushelyzet a Társaság működését, pénzügyi helyzetét és a vállalkozás folytatásának elvét nem veszélyezteti.

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

A kiegészítő melléklet szerves részei a táblázatos 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, 2026 április 24.

Gellért Ákos Richárd
Ügyvezető

MELLÉKLET

1.sz. táblázat

Immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2025. évi változása

adatok eFt-ban

Vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	82.150	74.075	8.075
Tárgyévi növekedés		3.719	-3.719
Tárgyévi csökkenés			
Záró állomány	82.150	77.794	4.356

Szellemi termékek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	45.816	15.364	30.451
Tárgyévi növekedés	404	4.754	-4.350
Tárgyévi csökkenés			0
Záró állomány	46.220	20.119	26.101

Kísérlet fejlesztés akt. É.	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	134.185	26.896	107.289
Tárgyévi növekedés	0	26.822	-26.822
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	134.185	53.718	80.467

Immateriális javak bef. áll.

Záró állomány	16.569		16.569
---------------	--------	--	---------------

Immateriális javak összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	262.151	116.335	145.816
Tárgyévi növekedés	16.973	35.295	-18.322
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	279.124	151.630	127.493

**Tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2025. évi változása**

adatok eFt-ban

Ingtalanok és kapcs. Vagyoni ért.jogok	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2.102.329	450.637	1.651.692
Tárgyévi növekedés	0	78.631	-78.631
Tárgyévi csökkenés			0
Záró állomány	2.102.329	529.268	1.573.061

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	2.433.759	1.279.992	1.153.766
Tárgyévi növekedés	104.435	177.486	-73.051
Tárgyévi csökkenés			0
Záró állomány	2.538.194	1.457.478	1.080.715

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	669.451	401.877	267.575
Tárgyévi növekedés	38.244	58.690	-20.447
Tárgyévi csökkenés	5.950	5.950	0
Záró állomány	701.745	454.617	247.129

Tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	5.205.539	2.132.506	3.073.033
Tárgyévi növekedés	142.679	314.807	-172.128
Tárgyévi csökkenés	5.950	5.950	0
Záró állomány	5.342.268	2.441.363	2.900.905

Beruházások (felújítások)	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	811.583	617.327	194.256
Tárgyévi növekedés	358.192	149.086	209.106
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	1.169.775	766.413	403.362

Tárgyi eszközökre adott előleg	Bekerülési érték	Csökkenés	Bekerülési érték
Nyitó állomány	459.280	458.780	500
Tárgyévi növekedés	48.248	500	47.748
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	507.528	459.280	48.248

3. sz. táblázat

Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének 2025. évi változása

adatok eFt-ban

Imm.jav. és tárgyi eszk. Össz.	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	5.467.690	2.248.841	3.218.849
Tárgyévi növekedés	159.652	350.102	-190.450
Tárgyévi csökkenés	5.950	5.950	0
Záró állomány	5.621.392	2.592.993	3.028.399

Tárgyévben elszámolt értékcsökk. leírás	Elszámolási módszer	Terv szerinti ÉCS	Terven felüli ÉCS	Összesen:
Immateriális javak	Lineáris	35.295		35.295
Tárgyi eszközök	Lineáris	314.807	0	314.807
Ingtatlanok	Lineáris	78.631		78.631
Műszaki gépek, járművek	Lineáris	177.486		177.486
Egyéb berend. ,felszerlések, járművek	Lineáris	58.690		58.690
Összesen:		350.102	0	350.102

4. sz. táblázat

**Környezet védelmét közvetlenül szolgáló
tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének
és értékcsökkenésének 2025. évi változása**

adatok eFt-ban

Ingtatlanok	Bruttó érték	Értékcsökk.	Nettó érték
Nyitó állomány	30.200	20.371	9.829
Tárgyévi növekedés	0	786	-786
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	30.200	21.157	9.043

Műszaki berendezések, gépek, járművek	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	69.290	67.542	1.748
Tárgyévi növekedés	0	364	-364
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	69.290	67.906	1.384

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

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök összesen	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	99.490	87.913	11.577
Tárgyévi növekedés	0	1.150	-1.150
Tárgyévi csökkenés	0	0	0
Záró állomány	99.490	89.063	10.427

5. sz táblázat

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok részletezése

Megnevezés veszélyességi osztályok alapján		adatok Ft-ban							
		Nyitó menny	Nyitó érték	Menny. növ.	Érték növekedés	Menny. Csökk.	Érték csökkenés	Záró mennyiség	Záró érték
Vegyianyag	kg	4.479	7.857.025	9861	15.904.332	10.449	16.990.376	3.891	6.770.981
PB gáz	kg	8099	4.041.401	74820	35.663.180	75.294	36.285.966	7.625	3.418.615
Textil	kg	0				24.240		0	
Szennyvízkezelés mellékter.	kg	0				2.410		0	
Papír	kg	0				425		0	
Szerves hulladékok	kg	0				67.100		0	
Építési és bontási hulladék	kg	0				69.860		0	

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg forduló napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	196.175	196.175	0
Bevételek akív időbeli elhat.	196.175	196.175	0
- jelentős tétel az NTT Manufacturing Kft. kamata	135.824		135.824
-Gellért és Fiaia Consulting	12.222		12.222
-FABER 96 Kft	15.111		15.111
- Textarde Hungary Kft	12.846		12.846
KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT.	30.015	30.015	0
Költségek ráf. időbeli elh.	30.015	30.015	0
	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK RÁF. ELH.	0	0	0
Halasztott ráford. elhat-sa	0	0	0
	0	0	0
Akív időbeli elhatárolás összesen	226.190	226.190	0

Adatok 2024. évben			<i>adatok e Ft- ban</i>
Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg forduló napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	165.105	165.105	0
Bevételek aktív időbeli elhat.	165.105	165.105	0
<i>- jelentős tétel az NTT Manufacturing Kft. kamata</i>	<i>118.306</i>	<i>118.306</i>	
KÖLTSÉGEK AKT.IDŐBELI ELHAT.	27.224	27.224	0
Költségek ráf. időbeli elh.	27.224	27.224	0
	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK RÁF. ELH.	0	0	0
Halasztott ráford. elhat-sa	0	0	0
	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	192.329	192.329	0

A társaságunk számviteli politikájában meghatározott értéket figyelembe véve, jelentős nagyságrendű tételnek számít a 10 M ft -ot meghaladó összegek bemutatása.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

				adatok Ft- ban
Főkönyvi számla- szám	Megnevezés	2025.12.31-i Főkönyvi kivonat szerint	Hosszú lejáratú köt.	Átsorolás egyéb röv.lej. köt. közé
44401	KHB beruházási hitel	18.346.000	6.118.000	12.228.000
44407	OTP beruházási hitel 120 MFt	16.992.000	4.248.000	12.744.000
44408	OTP beruházási hitel 670 000 EUR	47.179.130	23.578.773	23.600.357
44406	K&H beruházási hitel	47.278.560	33.531.342	13.747.218
44509	K&H forgóeszköz hitel	800.000.000	790.000.000	10.000.000
44502	Gránit Bank forgóeszk. hitel	96.350.000		96.350.000
45245	K&H forgóeszköz hitel	539.560.000		539.560.000
44507	K&H exim hitel	28.519.600		28.519.600
44301	Tartozás kötvénykibocsátásból	2.100.000.000	2.100.000.000	

Összesen:	3.694.225.290	2.957.476.115	736.749.175
------------------	----------------------	----------------------	--------------------

EGYÉB KÖTELEZETTSÉG

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

Mind összesen :	3.694.225.290	2.957.476.115	736.749.175
------------------------	----------------------	----------------------	--------------------

8. sz. táblázat

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.	SZEG-22-0010/NATUR/A/ keret Szeged 25885 160/1280/ tul hányad	2023.03.20	2026.02.25	Szeged III. ker. 25885 Hrsz. (25885/160/1280)	650.000 €
Gránit Bank Zrt.	2018/ (Exim hitel)	2018.09.16	2025.06.30	Szeged III. ker. 25885 Hrsz. (Gellért és Fiai Consulting Kft. tulajdonában)	2.000.000 €
OTP Bank Zrt	1-1-15-3500-0418-5 MNB NHP2 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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték 2024.12.31	Mérleg érték 2025.12.31	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1.068.282	940.038	128.221
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐB.ELH	57.115	35.893	21.199
Kapott bevételek elhatárolása	23		
Kötvény kibocsátás hozam elhatárolás	57.092	35.893	21.199
KÖLTSÉGEK RÁF.PASSZÍV IDŐB.ELH	28.614	22.108	6.506
Költségek passz.időb.elhat.	2.550	2.776	-226
Fizetendő kamatok elhatárolása	26.064	19.332	6.732
HALASZTOTT BEVÉTELEK ELHATÁROL	982.553	882.037	100.516
KEOP-4.1.0-2008-0026 fejl.tám	408	337	71
GOP-2.1.1-12/B-2013-1325	100.266	96.153	4.113
GINOP-1.2.1-14-2014-00120	37.948	31.085	6.863
GINOP-1.2.1-15-2015-00244 PÁLY	65.011	47.321	17.690
GINOP-2.1.8-17-2018-02823sz.	7.206	5.611	1.595
GINOP-3.2.2.8-2-4-16-2017-00662	3.989	1.994	1.995
VNT2020-1-0200 pályázat	223.401	205.704	17.697
GINOP-1.2.1-14-2022-00284	59.345	54.080	5.265
GINOP-4.1.5-22-2022-00041 Pályázat	353.681	330.337	23.344
2019-1.1.1-PIACI-K+F-2019-00334	131.298	109.415	21.883

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

10. sz. táblázat

2025. évben az igénybevett szolgáltatások közül a jelentős nagyságrendű tételek kerültek bemutatásra

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
		Előző év	Tárgy év
52101	Fuvar és rakodási költség	135.010	115.485
52105	Megmunkálási és bér munkadíj	226.689	268.015
52111	Külföldi minőségvizsgálati és	26.601	18.819
52113	Közüzemi szolgáltatások költsé	77.702	11.955
52114	Csomagszállítás, fuvarozás	64.047	45.732
52115	Forgalom után járó visszat.	26.737	17.759
52116	Ügyvédi, jogi, adótanácsadás	25.654	16.147
52118	Szemétszállítási díjak	8.749	13.336
52119	Egyéb javítás, karbantartás	36.812	31.235
52202	Külföldi vásárok, kiállítások r	17.546	20.187
52203	Külföldi ügynöki díjak jutalék	202.917	206.720
52211	Bérelti, kölcsönzési díjak	209.016	304.230
52212	Gépjárművek javítás, karbant. Kts.	20.933	17.572
52213	Hirdetés, reklám, propaganda ktg	81.189	36.813
52221	Informatikai szolgáltatások	35.351	43.627
52224	Vagyonvédelem	17.414	17.503
52226	Munkaerő kölcsönzés	43.315	118.366
52227	Tagdíjak	9.701	11.422
52228	EPR kötelezettség	31.078	19.027
52991	Egyéb igénybevett szolgáltatás	108.490	110.696

A társaságunk számviteli politikájában meghatározott értéket figyelembe véve, jelentős nagyságrendű tételnek számít a 10 M Ft -ot meghaladó összegek bemutatása.

Egyéb bevételek és ráfordítások jelentős tételei 2025. évben**Egyéb ráfordítások**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Kötbér, késedelmi kamat	11.585	491
Utólag adott közvetve kapcs. engedmény	29.356	29.147
Véglegesen átadott támogatások	26.336	22.845
Készletekre elsz. értékvesztés	0	0
Iparüzési adó	83.293	61.196
Építményadó	23.286	32.161
Készletek leltár hiánya, selejtezése	19.141	13.888

Egyéb bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseménnyel kapcsolatos kártérítés	1.589	1.063
Visszafizetési köt. nélkül kapott támogatások, visszaveztések	162.471	106.350
Duális képzés SZOCHO visszatérítés	38.326	0
Leltártöbblet		17.201

12. sz. táblázat

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításaiból a jelentősnagyságrendű
tételek kerültek bemutatásra
2025. évben

adatok e Ft-ban

Fk. Szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	PÉNZÜGYI MŰV. BEVÉTELEI		
97602	Külf.pénzeszk.pü.ren.árf.kb.	120.597	59.320
97603	Nem realizált árf. Nyereség	28.233	0
97701	Treasury ügyletek kapcs.árf.ny	1.076	0
97304	Kötvénykibocsátás árfolyam különbözete	21.257	21.358

adatok e Ft-ban

Fk. Szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA		
87401	Részesedésekre leszámolt értékvesztés	0	0
87601	Deviza és valuta átváltás árf. veszt.		54.250
87602	Külf.pénz.eszk.pü.ren.árf.vesz	73.348	111.161
87603	Nem realizált árf. Veszt.	0	42.203
87314	kötvény kib. Kamata	84.000	77.556
87701	Treasury ügyletek árf.veszt.	3.684	12.280
87900	Pü-i rendezéshez kapcs. Engedmény	9.063	7.553

13. sz. táblázat

Tartós részesedés nettó értékének változása

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Visszaírt érték- vesztés	adatok e Ft-ban
					Nettó záró értéken
Tartós rész. kapcs. v.	315.184	0	0		315.184
év végi árfolyam árértékelésből adóó kb.			2.349		-2.349
Összesen :	315.184	0	2.349		312.835

Elszámolt értékvesztés , hitelezési veszteség
elengedett követelés jogcímenként

					adatok e Ft-ban
			0	0	
Elengedett követelés					0
Köv. elsz. értékvesztés	0				0
Hitelezési veszteség		6.260			6.260
Összesen :	0	6.260			6.260

14. sz. táblázat

Lekötött tartalék jogcímenként 2025. évben

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	adatok e-Ft ban
				Záró érték 2025.12.31-én
Jövőbeni beruházások finanszírozására	237.585		104.543	133.042
Kutatás fejlesztésre	107.289		26.822	80.467
Összesen :	344.874	0	131.365	213.509

15. sz. táblázat

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató fontosabb mutatószámok

Sor-szám	Mutató			
	Megnevezése	Képlete	Számítása	Értéke %
1.	Tőkeszerkezeti mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$= \frac{7.435.968}{5.808.768}$	128,01 %
2.	Saját tőke és jegyzett tőke aránya	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$= \frac{7.435.968}{84.760}$	8.772,97 %
3.	Befektetett eszközök	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{7.435.968}{4.430.484}$	167,84 %
4.	Befektetett eszközök aránya	$= \frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközökállomány}}$	$= \frac{4.430.484}{14.184.774}$	31,23 %
5.	Forgó eszközök aránya	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$= \frac{9.528.100}{14.184.774}$	67,17 %
6.	Tőkeellátottság mutatója	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{7.435.968}{14.184.774}$	52,42 %
7.	Források aránya	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{5.808.768}{7.435.968}$	78,12 %
8.	Likviditási mutató	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{9.528.100}{2.851.292}$	3,34
9.	Likviditási gyorsráta	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{3.208.456}{2.851.292}$	1,13
10.	Készpénz likviditás	$= \frac{\text{pénz.e+értékp.}}{\text{Rövid lej. Köt.}}$	$= \frac{836.665}{2.851.292}$	0,29
11.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	$= \frac{45.424}{8.124.746}$	0,56 %
12.	Eszközarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	$= \frac{45.424}{14.184.774}$	0,32 %

16. sz. táblázat

Naturtex Kft 2025. évi CASH-FLOW IMUTATÁS		Ft-ban	
		2024. ÉV	2025.ÉV
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1/a	Adózás előtti eredmény	1.392.106	45.424
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben:		
	Véglegesen adott és kapott pénzeszköz miatti korrekció	26.336	22.845
	Nem realizált árfolymkülönbözlet miatti korrekció	11.949	7.550
	Térítés nélküli eszközmozgások eredmény hatása	42.466	8.583
	Befektetett eszközök selejtezése	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1/a+1/b)	1.472.857	84.402
2.	Elszámolt amortizáció	342.182	350.102
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	59.484	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4.000	0
6.	Szállító kötelezettség változás	-130.350	283.214
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás		
	vevőtől kapott előleg	61.496	-49.302
	egyéb kötelezettség változás	893.355	-443.869
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-141.942	-128.244
9.	Vevőkövetelés változása	-1.729.674	2.190.445
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz vált nélkül)		
	készlet változás	576.045	-1.937.713
	egyéb rövid lejáratú követelés változás	-205.489	-416.790
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-17.107	-33.861
12.	Fizetendő adó (nyereség után)	-127.645	-17.246
		828	0
13.	Osztalék részesedés / 2024. évre jóváhagyott	-179.000	-379.000
	összesen:	871.040	-497.862
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		
14.	Befektetett eszköz beszerzés	-94.962	-416.504
15.	Befektetett eszköz eladás	4.000	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	348.861	61.766
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek	-562.740	-115.980
18.	Kapott osztalék részesedés		
	összesen:	-304.841	-470.718

III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt meg. értékpapír kib.bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	459.840	1.391.051
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény,és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-1.925.119	-457.387
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-26.336	-22.845
	összesen:	-1.491.615	910.819
IV.	Pénzeszköz változás (I+II+III. sorok)	-925.416	-57.761
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	-2.060	-3.559
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27 sor)	-927.476	-61.320