

Adószám: 12500909-2-20
Cégbíróság: Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 20-10-040193



ZALACO Sütőipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8900 Zalaegerszeg, Kaszaházi út 34.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Zalaegerszeg, 2025. április 11.

P.h.

*a gazdálkodó
képviselője*

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Zalaco Zrt. 2000. évben alakult. 2021. évben a „Gróti Pékség Kft.” és a Zalaco Zrt. elhatározták egyesülésüket, amely 2021. október 31-vel „beolvadással” ment végbe. A „Gróti Pékség Kft” megszűnésével, a társaság vagyona át szállt az átvevő társaságra, a Zalaco Zrt-re, mint általános jogutódra. A beolvadással a társaság tevékenységi köre nem változott.

A Zalaco Zrt. tevékenységi köre az alábbi:

10.71 '25 Kenyér; friss pékáru gyártása

47.24 '08 Kenyér-, pékáru édesség-kiskereskedelem

A Társaság bejegyzett székhelye: **8900 Zalaegerszeg, Kaszaházi út 34.**

Internetes honlap: www.zalaco.hu

A Zalaco Zrt. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek száma több mint 50, ezért adataik nem kerülnek részletezésre.

A fordulónapi tulajdonosi szerkezet:

Résztvényesek neve	Vagyoni hozzájárulás aránya
Berta László	77,00 %
Berta Lászlóné	18,00 %
Berta Bianka Csilla	2,50 %
Berta Orsolya Emőke	2,50 %

Részesedések

	Székhely	Részesedés mértéke	Kelte (év)
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
Arbasüt Kft.	7300 Komló, Batthyány út 6.	100,00%	2018
Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
AVOLION Ingatlanfejlesztési Kft	8400 Ajka, Sport utca 1.	23,90%	2019
Egyéb tartós részesedés			
"Győrvár Tej" Kft.	9823 Pácsony, 040/4. hrsz.	20,00%	
Nyugat-Balatoni Turizmus-Vendéglátás Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.	8360 Keszthely, Mártírok útja 1.	8,90%	2023
VIA-PÉK Vagyonkezelő Kft.	8100 Várpalota, Péti út 46.	7,00%	2024

Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31. A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Zalaco Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja

tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy Németh Andrea, mérlegképes regisztrációs száma: 172017. A Zalaco Zrt. éves beszámolójának aláírására önállóan jogosult személy a társaság vezérigazgatója, Berta László (8360 Keszthely, Zámor utca 11). Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Zalaco Zrt. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név: Koczkáné Imre Teréz

Cím: 8900 Zalaegerszeg, Ola utca 12. fsz. 2.

Tagsági igazolvány száma: 001022

Könyvvizsgálói tevékenység elvégzésért járó díj nettó 900 eFt/ üzleti év, további szolgáltatásokért fizetett díj 0 Ft.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

A könyvvizetés módja

A Zalaco Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Zalaco Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Beszámoló választott formája és típusa

A Zalaco Zrt. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az: Összköltség eljárás, a mérleget „A” változatban állította össze. A Zalaco Zrt. a 2000. évi C. törvény 117.§ (6) bekezdése szerint nem készít az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót, mert a 119 § (2) bekezdés alapján leányvállalatát a konszolidálás alól felmentette. A Zalaco Zrt. és leányvállalatának, az Arbasüt Kft-nek, beszámolója a konszolidáció nélkül is megbízható. Valós képet ad a vállalkozások vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, az összevont éves beszámolóból való kihagyása, nem torzíthatja az anyavállalat és leányvállalata együtteséről kialakuló megbízható valós összképet.

Üzleti jelentés

A Zalaco Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévét követő év második hónapjának utolsó napja.

Jelentős összegű hibák értelmezése

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, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve az 50 millió forintot. A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

Nem 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban a Pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kerülnek kimutatásra.

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források a december 31-i MNB árfolyamra átértékelésre kerülnek, mely az eredménykimutatásban a Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai és a Pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kerülnek kimutatásra.

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés alapja az eszköz tényleges bekerülési (bruttó) értéke. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan lineáris leírási módszerrel történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges beszerzési értéken kerülnek kimutatásra.

Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben norma szerinti közvetlen önköltségen jelennek meg.

A számviteli politika keretein belüli szabályzatok

- Az eszközök és források értékelési szabályzata szerint,
- Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint,
- A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint,
- A saját előállítású termékek önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

SPECIFIKUS RÉSZ

Szöveges és számszaki értékelés a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a likviditásról, a fizetőképességről.

1. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEGADATOK VÁLTOZÁSA

Az eszközök és források összetételét a következő táblázatban szereplő számadatokkal összegezzük:

adatok e Ft-ban					
	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás (%)
01.	A. Befektetett eszközök	9 991 199	11 380 932	1 389 733	13,91
02.	I. Immateriális javak	39 397	12 727	-26 670	-67,70
03.	II. Tárgyi eszközök	9 766 218	10 071 621	305 403	3,13
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	185 584	1 296 584	1 111 000	598,65
05.	B. Forgóeszközök	8 491 675	10 376 589	1 884 914	22,20
06.	I. Készletek	757 653	732 308	-25 345	-3,35
07.	II. Követelések	1 696 436	2 417 218	720 782	42,49
08.	III. Értékpapírok	-	-	-	-
09.	IV. Pénzeszközök	6 037 586	7 227 063	1 189 477	19,70
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	51 066	49 665	-1 401	-2,74
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	18 533 940	21 807 186	3 273 246	17,66
12.	D. Saját tőke	9 350 855	12 620 859	3 270 004	34,97
13.	I. Jegyzett tőke	1 000 000	1 000 000	-	0,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
15.	III. Tőketartalék	37 362	37 362	-	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	2 248 124	2 308 979	60 855	2,71
17.	V. Lekötött tartalék	2 000 000	4 988 171	2 988 171	149,41
18.	VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-
19.	VII. Adózott eredmény	4 065 369	4 286 347	220 978	5,44
20.	E. Céltartalékok	-	-	-	0,00
21.	F. Kötelezettségek	7 855 290	7 404 752	-450 538	-5,74
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 225 220	4 512 850	-712 370	-13,63
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 630 070	2 891 902	261 832	9,96
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 327 795	1 781 575	453 780	34,18
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	18 533 940	21 807 186	3 273 246	17,66

ESZKÖZADATOK ELEMZÉSE

Eszközök összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Befektetett eszközök	9 991 199	53,91%	11 380 932	52,19%	13,91
Immateriális javak	39 397	0,21%	12 727	0,06%	-67,70
Tárgyi eszközök	9 766 218	52,69%	10 071 621	46,18%	3,13
Befektetett pénzügyi eszközök	185 584	1,00%	1 296 584	5,95%	598,65
Forgóeszközök	8 491 675	45,82%	10 376 589	47,58%	22,20
Készletek	757 653	4,09%	732 308	3,36%	-3,35
Követelések	1 696 436	9,15%	2 417 218	11,08%	42,49
Értékpapírok	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	6 037 586	32,58%	7 227 063	33,14%	19,70%
Aktív időbeli elhatárolások	51 066	0,28%	49 665	0,23%	-2,74%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18 533 940	100,00%	21 807 186	100,00%	17,66%

Befektetett eszközök összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Immateriális javak	39 397	0,39%	12 727	0,11%	-67,70
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	39 397	0,39%	12 727	0,11%	-67,70
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök	9 766 218	97,75%	10 071 621	88,50%	3,13
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	4 047 176	40,51%	4 177 501	36,71%	3,22
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 181 122	41,85%	3 775 414	33,17%	-9,70
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	662 244	6,63%	935 822	8,22%	41,31
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	442 597	4,43%	685 743	6,03%	54,94
Beruházásokra adott előleg	433 079	4,33%	497 141	4,37%	14,79
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök	185 584	1,86%	1 296 584	11,39%	598,65
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	125 000	1,25%	125 000	1,10%	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	-	-	-	-	-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	59 484	0,60%	59 484	0,52%	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesed	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	1 100	0,01%	1 112 100	9,77%	101000,00
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	-	-	-	-	-
Befektetett eszközök összesen	9 991 199	100,00%	11 380 932	100,00%	13,91

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLL. VÁLT. (BEFEKTETÉSI TÜKÖR)

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték változás

adatok e Ft-ban

Bruttó érték alakulása					
Mérlegképezet	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	144 804	2 059	-	-	146 863
Szellemi termékek	3 724	-	-	-	3 724
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	148 528	2 059	-	-	150 587
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 729 630	256 368	655	-	4 985 343
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 906 463	520 199	266	-	7 426 396
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	1 717 958	481 437	16 913	-	2 182 482
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	442 597	1 655 777	1 412 631	-	685 743
Beruházásokra adott előlegek	433 079	1 053 536	989 474	-	497 141
Tárgyi eszközök összesen	14 229 727	3 967 317	2 419 939	-	15 777 105
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	14 378 255	3 969 379	2 419 939	-	15 927 692

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása:

adatok e Ft-ban

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	105 408	28 728	-	-	134 136
Szellemi termékek	3 724	-	-	-	3 724
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	109 132	28 728	-	-	137 860
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Ingatlanok és jogok	682 454	125 388	-	-	807 842
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 725 341	925 803	162	-	3 650 982
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	1 055 714	194 381	3 435	-	1 246 660
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	4 463 509	1 245 572	3 597	-	5 705 484
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	4 572 641	1 274 300	3 597	-	5 843 344

Értékcsökkenési leírások alakulása:

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	28 728	-	-	-	28 728
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	28 728	-	-	-	28 728
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jog.	125 388	-	-	-	125 388
Műszaki berendezések, gépek, járművek	925 803	-	-	-162	925 641
Egyéb berendezések, felsz., járm.	194 381	-	-	-3 435	190 946
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	1 245 572	-	-	-	1 241 975
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	1 274 300	-	-	-3 597	1 270 703

FORGÓESZKÖZÖK

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
I. Készletek	757 653	8,92%	732 308	7,06%	-3,35
Anyagok	261 678	3,08%	364 031	3,51%	39,11
Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 920	0,08%	9 777	0,09%	41,29
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	-	-	-	-
Késztermékek	358 786	4,23%	232 725	2,24%	-35,14
Áruk	130 269	1,53%	125 775	1,21%	-3,45
Készletre adott előlegek	-	-	-	-	-
II. Követelések	1 696 436	19,98%	2 417 218	23,29%	42,49
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 371 082	16,15%	1 825 566	17,59%	33,15
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	10 752	0,13%	18 450	0,18%	71,60
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással sze	-	-	6 998	0,07%	0,00
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	225 489	2,66%	282 496	2,72%	25,28
Váltókövetelések	-	-	-	-	-
Egyéb követelések	89 113	1,05%	283 708	2,73%	218,37
Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	-	-	-	-	-
III. Értékpapírok	-	-	-	-	-
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
Jelentős tulajdono részesedés	-	-	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-	-	-
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-
Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-
V. Pénzeszközök	6 037 586	71,10%	7 227 063	69,65%	19,70
Pénztár, csekkek	32 994	0,39%	21 592	0,21%	-34,56
Bankbetétek	6 004 592	70,71%	7 205 471	69,44%	20,00
Forgóeszközök összesen	8 491 675	100,00%	10 376 589	100,00%	22,20

A készletek az előző időszakhoz képest 25.345 eFt-tal csökkentek. Társaságunk a készletekre nem számolt értékvesztést, mert az alapanyag, késztermék felhasználható vagy értékesíthető. A követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 720.782 eFt-tal, 42,49 %-kal emelkedtek. A pénzeszközök a 2023. évhez viszonyítva 1.189.477 eFt-tal emelkedtek.

A követeléseket az alábbi táblázat részletezi:

Megnevezés	adatok e Ft-ban Összeg
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 825 566
Belföldi követelések	1 700 032
Külföldi követelések forintban	104 525
Külföldi követelések devizában	21 009
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	18 450
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	6 998
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	282 496
Egyéb követelések	283 708
Összesen	2 417 218

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 990	43,06%	23 650	47,62%	7,55
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	29 076	56,94%	26 015	52,38%	-10,53
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen	51 066	100,00%	49 665	100,00%	-2,74

FORRÁSADATOK ELEMZÉSE

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Saját tőke	9 350 855	50,45%	12 620 859	57,87%	34,97
Jegyzett tőke	1 000 000	5,40%	1 000 000	4,59%	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-
Tőketartalék	37 362	0,20%	37 362	0,17%	0,00
Eredménytartalék	2 248 124	12,13%	2 308 979	10,59%	2,71
Lekötött tartalék	2 000 000	10,79%	4 988 171	22,87%	149,41
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	4 065 369	21,93%	4 286 347	19,66%	5,44
Céltartalékok	-	-	-	-	-
Kötelezettségek	7 855 290	42,38%	7 404 752	33,96%	-5,74
Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 225 220	28,19%	4 512 850	20,69%	-13,63
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 630 070	14,19%	2 891 902	13,26%	9,96
Passzív időbeli elhatározások	1 327 795	7,16%	1 781 575	8,17%	34,18
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	18 533 940	100,00%	21 807 186	100,00%	17,66

Saját tőke összetétele:

adatok e Ft-ben

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Jegyzett tőke	1 000 000	10,69%	1 000 000	7,92%	0,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	-	-	-	-	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-
Tőketartalék	37 362	0,40%	37 362	0,30%	0,00
Eredménytartalék	2 248 124	24,04%	2 308 979	18,29%	2,71
Lekötött tartalék	2 000 000	21,39%	4 988 171	39,52%	149,41
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	4 065 369	43,48%	4 286 347	33,96%	5,44
Saját tőke összesen	9 350 855	100,00%	12 620 859	100,00%	34,97

Az adózott eredmény 2024. évben 4.286.347 eFt, 2024. év során 1.016.342 eFt osztalék került kifizetésre. A tárgyévben 3.099.000 eFt fejlesztési tartalék képzése mellett, a 2023 évben képzett lekötött fejlesztési tartalékból 110.829 eFt került feloldásra 2024. évben.

Kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	-	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 225 220	66,52%	4 512 850	60,95%	-13,63
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-
Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-
Tartozások kötvénykibocsátások	4 400 000	56,01%	4 400 000	59,42%	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	306 410	3,90%	112 850	1,52%	-63,17
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	515 000	6,56%	0	0,00%	-100,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	-
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. sz.	-	-	-	-	-
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 810	0,05%	0	0,00%	-100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 630 070	33,48%	2 891 902	39,05%	9,96
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	209 690	2,67%	708 560	9,57%	237,91
Vevőtől kapott előlegek	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	1 481 484	18,86%	1 353 882	18,28%	-8,61
Váltótartozások	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. sz.	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész. visz. lévő váll.sz.	-	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	938 896	11,95%	829 460	11,20%	-11,66
Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	-	-	-	-	-
Kötelezettségek összesen	7 855 290	100,00%	7 404 752	100,00%	-5,74

Megnevezés	Összeg	adatok e Ft-ban
		Lejárat
Kötvénykibocsátások	4 400 000	2030. július 24.
Beruházási és fejlesztési hitel	306 410	2026. július 31.
<i>ebből: Hosszú lejáratú köt.</i>	<i>112 850</i>	
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	<i>193 560</i>	
Forgóeszköz hitel	515 000	2025. március 31.
<i>ebből: Rövid lejáratú köt.</i>	<i>515 000</i>	

Passzív időbeli elhatárolások összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	278 616	20,98%	235 997	13,25%	-15,30%
Költségek, ráford. passzív időbeli elhat.	74 978	5,65%	107 652	6,04%	11,73%
Halasztott bevételek	974 201	73,37%	1 437 926	80,71%	166,44%
Passzív időbeli elhatárolások	1 327 795	100,00%	1 781 575	100,00%	162,87%

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ÖSSZKÖLTSÉGES EREDMÉNYKIMUTATÁS

	Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	21 117 810		23 184 767		9,79%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	259 289		121 285		-53,22%
III.	Egyéb bevételek	308 500		282 288		-8,50%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 496 038		11 646 536		10,96%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 633 632		4 901 284		5,78%
VI.	Értécsökkenési leírás	931 845		1 274 301		36,75%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 502 366		1 607 451		6,99%
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 121 718		4 158 768		0,90%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	460 143		507 534		10,30%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	276 283		237 975		-13,87%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	183 860		269 559		46,61%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 305 578		4 428 327		2,85%
X.	Adófizetési kötelezettség	240 209		141 980		-40,89%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 065 369		4 286 347		5,44%

Árbevétel részletezése:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Belföldi termékértékesítés	19 542 842	92,54%	20 718 291	89,36%	6,01
<i>ebből nagyker</i>	13 695 147	64,85%	14 919 892	64,35%	8,94
<i>kisker</i>	5 847 695	27,69%	5 798 399	25,01%	-0,84
Vásárolt anyag tovább értékesítés	61 305	0,29%	613 346	2,65%	900,48
Egyéb áru értékesítés	380	0,00%	62	0,00%	-83,68
Közvetített szolgáltatás	6 566	0,03%	16 724	0,07%	154,71
Bérbeadás árbevétele	4 837	0,02%	3 879	0,02%	-19,80
Hulladék ért. árbevétele	245	0,00%	2 604	0,01%	962,87
Nyújtott szolgáltatások árbev.	55 466	0,26%	64 703	0,28%	16,65
Külföldi termékértékesítés	1 446 141	6,85%	1 765 158	7,61%	22,06
Külföldi egyéb értékesítés	-	-	-	-	-
Külföldi szolgáltatás értékesítés	28	0,00%	-	0,00%	-100,00
Összesen	21 117 810	100,00%	23 184 767	100,00%	9,79

A 2024. évi külföldi árbevétel megoszlása:

Szlovákia	1 374 516
Csehország	37 019
Horvátország	168 531
Lengyelország	22 281
EU-n belüli árbevétel:	1 602 347

adatok e Ft-ban

Szerbia	162 811
EU-n kívüli árbevétel:	162 811

Egyéb bevételek részletezése:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Utólag kapott engedmények	60 269	53 500	-11,23
Költségvetésből kapott támogatások feloldása	105 929	189 109	78,52
<i>ebből: EKD-201</i>	61 734	105 691	71,20
<i>NYDOP-2013-0055</i>	4 902	4 827	-1,53
<i>ÉLIP</i>	39 293	70 304	78,92
<i>Gyármentő</i>	0	8 287	-
Rehabilitációs támogatás	76 245	-	-100,00
Kapott bírságok, kötbérek, kártérítések	17 725	3 698	-79,14
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	20 395	15 462	-24,19
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	9 865	1 216	-87,67
Egyéb bevételek	18 072	19 303	6,81
Egyéb bevételek összesen	308 500	282 288	-8,50

Anyagjellegű ráfordítások:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás (%)
Anyagköltség	8 342 293	8 418 141	75 848	0,91
<i>ebből: Nyers- és alapanyag</i>	<i>6 190 794</i>	<i>6 359 739</i>	<i>168 945</i>	<i>2,73</i>
Energiaköltség	1 068 540	1 073 764	5 224	0,49
Csomagolóanyag	484 486	429 395	-55 091	-11,37
Üzemanyag	236 347	226 918	-9 429	-3,99
Karbantartási anyag	94 105	149 030	54 925	58,37
Munkaruha	12 180	13 929	1 749	14,36
Egyéb anyagok	255 841	165 366	-90 475	-35,36
Igénybe vett szolgáltatások	1 637 967	2 126 286	488 319	29,81
<i>ebből: Szállítási- és rakod. ktg</i>	<i>343 307</i>	<i>384 625</i>	<i>41 318</i>	<i>12,04</i>
Bérleti díjak	405 814	502 398	96 584	23,80
Munkaerőkölcsönzés	304 949	540 215	235 266	77,15
Javítás, karbantartás	315 061	358 781	43 720	13,88
Bérmunka	2 051	-	-2 051	-100,00
Egyéb igénybe vett sz.	266 785	340 267	73 482	27,54
Egyéb szolgáltatások	94 618	118 032	23 414	24,75
Eladott áruk beszerzési értéke	414 708	967 238	552 530	133,23
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 452	16 839	10 387	160,99
Anyagjellegű ráfordítások összesen	10 496 038	11 646 536	1 150 498	10,96

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Előző év	adatok e Ft-ban	
		Tárgy év	Változás (%)
Selejtezett STK könyv. sz. értéke	275 823	275 234	-0,21
Különféle egyéb ráfordítások	70 237	22 125	-68,50
Önkormányzattal elszámolt adók	260 665	289 291	10,98
Utólagos engedmény/forgalmi bónusz	93 098	17 730	-80,96
Költségvetéssel elszámolt adók	594 411	854 406	43,74
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	200 000	24	-99,99
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2 896	-	-100,00
Késedelmi kamatok, bírságok, kötbérek, kártérítések	4 936	5 000	1,30
Véglegesen átadott pénzeszköz	300	6 200	1 966,67
EPR díj	0	137 441	0,00
Összesen	1 502 366	1 607 451	6,99

Pénzügyi műveletek eredménye:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban	
			Változás (e Ft)	Változás (%)
Kapott osztalék és részesedés	2 390	2 032	-358	-14,98
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	394 234	391 745	-2 489	-0,63
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	63 519	113 757	50 238	79,09
Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei	460 143	507 534	47 391	10,30
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	195 446	196 365	919	0,47
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	80 837	41 610	-39 227	-48,53
Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	276 283	237 975	-38 308	-13,87
Pénzügyi műveletek eredménye	183 860	269 559	85 699	46,61

Eredménykategóriák arányai:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	Összeg	Üzemi eredmény (%)	Összeg	Üzemi eredmény (%)
Üzemi eredmény	4 121 718	100,00	4 158 768	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	183 860	4,46	269 559	6,48
Adózás előtti eredmény	4 305 578	104,46	4 428 327	106,48
Adófizetési kötelezettség	240 209	5,83	141 980	3,41
Adózott eredmény	4 065 369	98,63	4 286 347	103,07

ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata

adatok e Ft-ban	
Adózás előtti eredmény	4 428 327

Növelő tételek	
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés	1 287 150
Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült ráfordítások	6 126
Bírságok, egyéb jogkövetkezmények	1 295
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	24
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	386
Kapcsolt vállalkozással szembeni ellenérték és a szokásos piaci ár különbözete	1 600
Összes növelő tétel	1 296 581

Csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	1 022 675
Fejlesztési tartalék	3 099 000
Kapott bevételként elszámolt osztalék	2 031
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	23 628
Adomány, támogatás összege	20
Összes csökkentő tétel	4 147 354

Adó alapja	1 577 552
Társasági adó (9%)	141 980
Adókedvezmény	-
Összes tárgyévi társasági adókötelezettség	141 980

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	670,8	3 279 336	619,8	3 406 980	-7,61	3,89
Szellemi	84,4	878 746	85,1	960 446	0,86	9,30
Összesen	755,2	4 158 082	704,9	4 367 426	-6,66	5,03

Személyi jellegű egyéb kifizetés:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Személyi jellegű egyéb kifizetés	140 936	149 152	5,83

Bérjárulékok összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	330 959	380 369	14,93
Rehabilitációs hozzájárulás	-	480	0,00
Kifizetőt terh. SZJA	954	1 004	5,24
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2 680	2 713	1,23
Kifizetőt terh. TB jár.	21	140	566,67
Összesen	334 614	384 706	14,97

A vezető tisztségviselők a tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege:

adatok e Ft-ban

Bruttó bér	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Munkáltatói közterhek
300 773	1 624	15 853

KÖRNYEZETVÉDELEM

A tevékenység jellegéből adódóan a Zalaco Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenysége során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők. A Társaságnál környezetvédelmi beruházásként említhető, hogy 2024. évben napelemes rendszer telepítésére került sor a Kaszaházi út 34., a Fuvar utca 10., valamint Zalaszentgrót telephelyeken. Továbbá elektromos autók beszerzésével bővült gépjármű parkja.

Megnevezés	Keletkezett mennyiség kg
veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	20
ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	140
veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	40
veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	5
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	30
veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	0
elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	20
fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	57
olajsűrő	15
ólomakkumulátor	0

2. A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

VAGYONI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

		adatok %-ban		
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	53,91	52,19	-3,19
	Eszközök összesen			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	45,82	47,58	3,86
	Eszközök összesen			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	93,59	110,89	18,49
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	95,75	125,31	30,88
	Tárgyi eszközök			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	50,45	57,87	14,71
	Források összesen			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	14,19	13,26	-6,55
	Források összesen			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	28,19	20,69	-26,60
	Források összesen			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	42,38	33,96	-19,88
	Források összesen			

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	113,94	106,32	-6,69
	Eszközök összesen			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	216,23	230,20	6,46
	Tárgyi eszközök			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	29 930,99	29 755,47	-0,59
	Átlagos készletek			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	225,84	183,70	-18,66
	Saját tőke			

A pénzügyi helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	adatok %-ban		
		Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	64,50	83,59	29,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	42,38	33,96	-19,88
	Eszközök összesen			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	156,72	143,81	-8,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	92,55	134,84	45,70
	Szállítók			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	7,81	6,11	-21,67
	Nettó árbevétel			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	15,71	12,17	-22,50
	Anyagjellegű ráfordítások			

A likviditási helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	adatok %-ban		
		Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	322,87	358,82	11
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	294,06	333,49	13
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	229,56	249,91	9
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	229,56	249,91	9
	Rövid lejáratú kötelezettségek			

LIKVIDITÁSI HELYZET ÉRTÉKELESE

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

		adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Műk. cash flow 1-13.sorok)	4 607 942	4 084 759
1 a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	4 305 578	4 428 327
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	76 659	1 677
1 b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)	- 2 089	4 166
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) (+/-)	4 303 489	4 432 493
2.	Elszámolt amortizáció (+)	931 845	1 274 301
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	226	62 674
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	- 6 969	-1 216
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-333 520	-127 602
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	360 645	-94 639
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-145 618	453 780
9.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-424 954	-454 484
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	433 428	-303 627
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	33 106	1 401
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-240 209	-141 980
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	-303 528	-1 016 342
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Bef. cash flow 14-18. sor)	-975 909	-2 660 786
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 000 014	-2 676 883
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	21 715	14 065
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása(+)	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	2 390	2 032
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Fin. cash flow, 19-26. sor)	133 994	-234 497
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)	-	-
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	515 000	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-380 706	-228 297
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-300	-6 200
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	3 766 027	1 189 476
27.	Devizás eszközök ártértékelése (+/-)	-18 464	1
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)	3 747 562	1 189 477

Általános mutatók

A Társaság fontosabb mutatószámait az alábbi táblázat tartalmazza:

Mutatószámok	Képzése	adatok %-ban		
		Előző év	Tárgyév	Változás)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök			
	Eszközök összesen	53,91	52,19	-3,19
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások			
	Eszközök összesen	46,09	47,81	3,73
Saját tőke aránya	Saját tőke			
	Összes forrás	50,45	57,87	14,71
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek			
	Összes forrás	42,38	33,96	-19,88
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen			
	Saját tőke	198,21	172,79	-12,82
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel			
	Saját tőke	225,84	183,70	-18,66
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	322,87	358,82	11,13
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	294,06	333,49	13,41
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	229,56	249,91	8,86
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	229,56	249,91	8,86
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény			
	Saját tőke	43,48	33,96	-21,88
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény			
	Nettó árbevétel	19,52	17,94	-8,10
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény			
	Saját tőke	44,08	32,95	-25,24
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény			
	Összes eszköz	22,24	19,07	-14,25

3. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Kutatás, fejlesztés: A ZALACO Zrt. a kutatás-, fejlesztési költségek aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

Adóellenőrzés: a társaságnál az adóhatóság a 2022. évre vonatkozóan folytatott le teljes körű adóvizsgálatot, melyet 2024. évben kezdett meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások: 2024. évben nem merült fel.

2024 év terhére jóváhagyott osztalék az adózott eredmény 25%-a, a tagokat a törzsrészsvényeik arányában illeti.

A társaság 2024. évben 7,0%-os részesedést szerzett a VIA-PÉK Kft-ben.

Az alábbi táblázat a beruházásokhoz kapcsolódó bevételeket és kiadásokat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Projekt teljes költsége	Saját forrás	Támogatás	Támogatás kiutalásának éve				
				2024	2023	2022	2021	2020-2019
EKD/FELD beruházás támogatás (befejezett projekt)	4 213 056 580	3 377 255 580	835 801 000	0		19 854 118	11 655 966	804 290 916
Vidékfejlesztési Program keretén belül az Élelmiszeripari üzemek komplex fejlesztése (befejezett projekt)	2 781 398 381	2 055 905 229	720 634 170	595 872 638		124 761 532		
Gyármentő Program (folyamatban lévő projekt)	270 969 000	149 033 000	121 936 000	60 968 000				
Elektromos autó pályázat (folyamatban lévő projekt)	27 952 754	20 752 754	7 200 000	0				
ÉLIP-BP (folyamatban lévő projekt)	764 076 307	264 076 307	500 000 000	150 000 000				

A Zalaco Zrt. 2020. július 24-én bocsátotta ki a ZALACO 2030 nevű kötvényét 4 400 000 eFt névértéken, 4 824 186 eFt árfolyamértéken. A kötvény lejáratát 2030. július 24. A kamatfizetés évente, július 24-én történik, a kamat mértéke 3,5 %. A törlesztés egy összegben 2030. július 24-én esedékes. A kötvény 2021. január 15-én bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsdére is. A kibocsátás célja az volt, hogy forrást biztosítson a jövőbeni kapacitásbővítő beruházásokra, korábbi beruházási és fejlesztési hitelek visszafizetésére, valamint a vállalat akvizíciós terveire.

Kibocsátott névérték:	4 400 000 eFt
2024. december 31-ig a kötvény névértékéből felhasznált érték:	4 400 000 eFt
Felhasználási célok:	
- belföldi beruházások:	3 077 224 eFt
- hitelkiváltás:	644 939 eFt
- belföldi akvizíció:	677 837 eFt
Fennmaradó érték:	0 eFt