

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
2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Zalaegerszeg, 2026. április 27.

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 '25 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:

Részvényesek 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-Balaton 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 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. 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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név: NTG Audit Tanácsadó Kft

Cím: 1134 Budapest, Csángó utca 30. VI.1.

Tagsági igazolvány száma: 005075

Könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó díj nettó 2000 eFt/ üzleti év, további szolgáltatásokért fizetett díj 0 Ft.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

A könyvvezetés módja

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

A könyvvezetés 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 torzítja 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 tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet 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.

Értécsökkenési leírás módja

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

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési 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	11 380 932	11 747 775	366 843	3,22%
02.	I. Immateriális javak	12 727	20 121	7 394	58,10%
03.	II. Tárgyi eszközök	10 071 621	10 391 070	319 449	3,17%
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 296 584	1 336 584	40 000	3,09%
05.	B. Forgóeszközök	10 376 589	12 939 797	2 563 208	24,70%
06.	I. Készletek	732 308	781 684	49 376	6,74%
07.	II. Követelések	2 417 218	2 490 216	72 998	3,02%
08.	III. Értékpapírok			-	0,00%
09.	IV. Pénzeszközök	7 227 063	9 667 897	2 440 834	33,77%
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	49 665	52 915	3 250	6,54%
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	21 807 186	24 740 487	2 933 301	13,45%
12.	D. Saját tőke	12 620 859	15 605 984	2 985 125	23,65%
13.	I. Jegyzett tőke	1 000 000	1 000 000	-	0,00%
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	0,00%
15.	III. Tőketartalék	37 362	37 362	-	0,00%
16.	IV. Eredménytartalék	2 308 979	3 434 240	1 125 261	48,73%
17.	V. Lékötött tartalék	4 988 171	7 077 671	2 089 500	41,89%
18.	VI. Értékelési tartalék			-	0,00%
19.	VII. Adózott eredmény	4 286 347	4 056 711	- 229 636	-5,36%
20.	E. Céltartalékok	-	-	-	0,00%
21.	F. Kötelezettségek	7 404 752	7 571 808	167 056	2,26%
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség			-	0,00%
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 512 850	4 650 000	137 150	3,04%
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 891 902	2 921 808	29 906	1,03%
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 781 575	1 562 695	- 218 880	-12,29%
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	21 807 186	24 740 487	2 933 301	13,45%

ESZKÖZADATOK ELEMZÉSE

Eszközök összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Befektetett eszközök	11 380 932	52,19%	11 747 775	47,48%	3,22%
Immateriális javak	12 727	0,06%	20 121	0,08%	58,10%
Tárgyi eszközök	10 071 621	46,18%	10 391 070	42,00%	3,17%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 296 584	5,95%	1 336 584	5,40%	3,09%
Forgóeszközök	10 376 589	47,58%	12 939 797	52,30%	24,70%
Készletek	732 308	3,36%	781 684	3,16%	6,74%
Követelések	2 417 218	11,08%	2 490 216	10,07%	3,02%
Értékpapírok	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	7 227 063	33,14%	9 667 897	39,08%	33,77%
Aktív időbeli elhatárolások	49 665	0,23%	52 915	0,21%	6,54%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	21 807 186	100,00%	24 740 487	100,00%	13,45%

Befektetett eszközök összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Immateriális javak	12 727	0,11%	20 121	0,17%	58,10%
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Vagyoni értékű jogok	12 727	0,11%	20 121	0,17%	58,10%
Szellemi termékek	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Üzleti vagy cégérték	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Immateriális javakra adott előlegek	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Immateriális javak érték helyesbítése	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök	10 071 621	88,50%	10 391 070	88,45%	3,17%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	4 177 501	36,71%	4 177 445	35,56%	0,00%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 775 414	33,17%	3 317 121	28,24%	-12,14%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	935 822	8,22%	1 746 565	14,87%	86,63%
Tenyészállatok	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Beruházások, felújítások	685 743	6,03%	891 831	7,59%	30,05%
Beruházásokra adott előleg	497 141	4,37%	258 108	2,20%	-48,08%
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 296 584	11,39%	1 336 584	11,38%	3,09%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	125 000	1,10%	125 000	1,06%	0,00%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	59 484	0,52%	59 484	0,51%	0,00%
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesed	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Egyéb tartós részesedés	1 112 100	9,77%	1 152 100	9,81%	3,60%
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök összesen	11 380 932	100,00%	11 747 775	100,00%	3,22%

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték változás

adatok e Ft-ban

Mérlegképez	Bruttó érték alakulása				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	146 863	20 776	-	-	167 639
Szellemi termékek	3 724	-	-	-	3 724
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	150 587	20 776	-	-	171 363
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 985 343	132 599	-	-	5 117 942
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 426 396	497 098	32 948	-	7 890 546
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 182 482	1 130 872	118 907	-	3 194 447
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	685 743	2 073 260	1 867 172	-	891 831
Beruházásokra adott előlegek	497 141	1 043 778	1 282 811	-	258 108
Tárgyi eszközök összesen	15 777 105	4 877 607	3 301 838	-	17 352 874
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Összesen	15 927 692	4 898 383	3 301 838	-	17 524 237

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása:

adatok e Ft-ban

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegfőjel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	134 136	13 382	-	-	147 518
Szellemi termékek	3 724	-	-	-	3 724
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	137 860	13 382			151 242
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Ingatlanok és jogok	807 842	132 655	-	-	940 497
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 650 982	955 391	32 948	-	4 573 425
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 246 660	305 248	104 026	-	1 447 882
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	5 705 484	1 393 294	136 974		6 961 804
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Összesen	5 843 344	1 406 676	136 974		7 113 046

Értékcsökkenési leírások alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	13 382	-	-	-	13 382
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	13 382				13 382
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	132 655	-	-	-	132 655
Műszaki berendezések, gépek, járművek	955 391	-	-	-	955 391
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	300 725	-	-	-	300 725
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	1 388 771				1 388 771
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	-	-	-	-	-
Összesen	1 402 153				1 402 153

A halmozott értékcsökkenés növekedés és a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása között 4.523 e Ft eltérés jelentkezett, mely 2024. évi tárgyi eszköz téves kivezetéséből adódott.

FORGÓESZKÖZÖK

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
I. Készletek	732 308	7,06%	781 684	6,04%	6,74%
Anyagok	364 031	3,51%	350 953	2,71%	-3,59%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 777	0,09%	9 727	0,08%	-0,51%
Növendék-, hízó-és egyéb állatok		0,00%		0,00%	0,00%
Késztermékek	232 725	2,24%	274 712	2,12%	18,04%
Áruk	125 775	1,21%	146 292	1,13%	16,31%
Készletre adott előlegek		0,00%		0,00%	0,00%
II. Követelések	2 417 218	23,29%	2 490 216	19,24%	3,02%
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 825 566	17,59%	1 983 339	15,33%	8,64%
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	18 450	0,18%	12 292	0,09%	-33,38%
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással sze	6 998	0,07%	2 335	0,02%	-66,63%
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	282 496	2,72%	289 425	2,24%	2,45%
Váltókövetelések		0,00%		0,00%	0,00%
Egyéb követelések	283 708	2,73%	202 825	1,57%	-28,51%
Követelések értékelési különbözete		0,00%		0,00%	0,00%
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.		0,00%		0,00%	0,00%
III. Értékpapírok	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Jelentős tulajdono részesedés	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Egyéb részesedés	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Saját részvények, saját üzletrészek	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Értékpapírok értékelési különbözete	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
V. Pénzeszközök	7 227 063	69,65%	9 667 897	74,71%	33,77%
Pénztár, csekkek	21 592	0,21%	19 577	0,15%	-9,33%
Bankbetétek	7 205 471	69,44%	9 648 320	74,56%	33,90%
Forgóeszközök összesen	10 376 589	100,00%	12 939 797	100,00%	24,70%

A készletek az előző időszakhoz képest 49.376 eFt-tal emelkedtek. Társaságunk a készletekre nem számolt értékvesztést, mert az alapanyag, késztermék felhasználható vagy értékesíthető.

A követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 72.998 eFt-tal, 3,02 %-kal emelkedtek.

A pénzeszközök a 2024. évhez viszonyítva 2.440.834 eFt-tal emelkedtek.

A követeléseket az alábbi táblázat részletezi:

Megnevezés	adatok e Ft-ban Összeg
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 983 339
Belföldi követelések	1 784 655
Külföldi követelések forintban	198 684
Külföldi követelések devizában	0
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	12 292
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 335
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	289 425
Egyéb követelések	202 825
Összesen	2 490 216

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 650	47,62%	24 824	46,91%	4,96%
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	26 015	52,38%	28 091	53,09%	7,98%
Halasztott ráfordítások	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	49 665	100,00%	52 915	100,00%	6,54%

FORRÁSADATOK ELEMZÉSE

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Saját tőke	12 620 859	57,87%	15 605 984	63,08%	23,65%
Jegyzett tőke	1 000 000	4,59%	1 000 000	4,04%	0,00%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Tőketartalék	37 362	0,17%	37 362	0,15%	0,00%
Eredménytartalék	2 308 979	10,59%	3 434 240	13,88%	48,73%
Lekötött tartalék	4 988 171	22,87%	7 077 671	28,61%	41,89%
Értékelési tartalék		0,00%		0,00%	0,00%
Adózott eredmény	4 286 347	19,66%	4 056 711	16,40%	-5,36%
Céltartalékok	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Kötelezettségek	7 404 752	33,96%	7 571 808	30,60%	2,26%
Hátrasorolt kötelezettség	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 512 850	20,69%	4 650 000	18,80%	3,04%
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 891 902	13,26%	2 921 808	11,81%	1,03%
Passzív időbeli elhatározások	1 781 575	8,17%	1 562 695	6,32%	-12,29%
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	21 807 186	100,00%	24 740 487	100,00%	13,45%

Saját tőke összetétele:

adatok e Ft-ben

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Jegyzett tőke	1 000 000	7,92%	1 000 000	6,41%	0,00%
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Tőketartalék	37 362	0,30%	37 362	0,24%	0,00%
Eredménytartalék	2 308 979	18,29%	3 434 240	22,01%	48,73%
Lekötött tartalék	4 988 171	39,52%	7 077 671	45,35%	41,89%
Értékelési tartalék	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	4 286 347	33,96%	4 056 711	25,99%	-5,36%
Saját tőke összesen	12 620 859	100,00%	15 605 984	100,00%	23,65%

Az adózott eredmény 2025. évben 4.056.711 eFt. A 2024. évi eredményből a tulajdonosok 1.071.586 eFt osztalékot hagytak jóvá, melyből 2025. év során 948.057 eFt került kifizetésre. 123.529 eFt osztalék 2024. évben osztalékelőlegként került elszámolásra.

A tárgyévben 2.129.000 eFt fejlesztési tartalék képzése mellett, a 2023 évben képzett lekötött fejlesztési tartalékból 39.500 eFt került feloldásra 2025. évben.

Kötelezettségek összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 512 850	60,95%	4 650 000	61,41%	3,04%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0,00%		0,00%	0,00%
Átváltoztatható kötvények		0,00%		0,00%	0,00%
Tartozások kötvénykibocsátások	4 400 000	59,42%	4 400 000	58,11%	0,00%
Beruházási és fejlesztési hitelek	112 850	1,52%		0,00%	-100,00%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0,00%	250 000	3,30%	0,00%
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. sz	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0,00%	-	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 891 902	39,05%	2 921 808	38,59%	1,03%
Rövid lejáratú kölcsönök		0,00%		0,00%	0,00%
- Ebből: az átváltoztatható kötvények		0,00%		0,00%	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	708 560	9,57%	128 980	1,70%	-81,80%
Vevőtől kapott előlegek		0,00%		0,00%	0,00%
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	1 353 882	18,28%	1 691 740	22,34%	24,95%
Váltótartozások		0,00%		0,00%	0,00%
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben		0,00%		0,00%	0,00%
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. sze		0,00%		0,00%	0,00%
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.		0,00%		0,00%	0,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	829 460	11,20%	1 101 088	14,54%	32,75%
Kötelezettségek értékelési különbözete		0,00%		0,00%	0,00%
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.		0,00%		0,00%	0,00%
Kötelezettségek összesen	7 404 752	100,00%	7 571 808	100,00%	2,26%

Hitelek részletezése:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Lejárat
Kötvénykibocsátások	4 400 000	2030. július 24.
Beruházási és fejlesztési hitel	128 980	2026. július 31.
<i>ebből: Hosszú lejáratú köt.</i>	<i>0</i>	
<i>Rövid lejáratú köt.</i>	<i>128 980</i>	
Forgóeszköz hitel	250 000	2027. június 11.
<i>ebből: Rövid lejáratú köt.</i>	<i>0</i>	

Passzív időbeli elhatárolások összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	235 997	13,25%	193 709	12,40%	-17,92%
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	107 652	6,04%	71 799	4,59%	-15,19%
Halasztott bevételek	1 437 926	80,71%	1 297 187	83,01%	-59,64%
Passzív időbeli elhatárolások	1 781 575	100,00%	1 562 695	100,00%	-92,75%

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ÖSSZKÖLTSÉGES EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 184 767	24 907 139	1 722 372	7,43%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	121 285	414 716	293 431	241,94%
III.	Egyéb bevételek	282 288	327 229	44 941	15,92%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	11 646 536	13 264 721	1 618 185	13,89%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 901 284	5 126 380	225 096	4,59%
VI.	Értécsökkenési leírás	1 274 301	1 402 153	127 852	10,03%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 607 451	1 810 203	202 752	12,61%
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 158 768	4 045 627	-113 141	-2,72%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	507 534	496 663	-10 871	-2,14%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	237 975	262 691	24 716	10,39%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	269 559	233 972	-35 587	-13,20%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 428 327	4 279 599	-148 728	-3,36%
X.	Adófizetési kötelezettség	141 980	222 888	80 908	56,99%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 286 347	4 056 711	-229 636	-5,36%

Árbevétel részletezése:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Belföldi termékértékesítés	20 718 291	89,36%	21 616 761	86,79%	4,34%
ebből nagyker	14 919 892	64,35%	15 136 229	60,77%	1,45%
kisker	5 798 399	25,01%	6 480 532	26,02%	11,76%
Vásárolt anyag továbbértékesítés	613 346	2,65%	1 082 490	4,35%	76,49%
Egyéb áru értékesítés	62	0,00%	473	0,00%	662,90%
Közvetített szolgáltatás	16 724	0,07%	17 867	0,07%	6,83%
Bérbeadás árbev.	3 879	0,02%	3 400	0,01%	-12,35%
Hulladék ért. árbev.	2 604	0,01%	2 008	0,01%	-22,89%
Nyújtott szolgáltatások árbev.	64 703	0,28%	73 076	0,29%	12,94%
Külföldi termékértékesítés	1 765 158	7,61%	2 111 064	8,48%	19,60%
Külföldi egyéb értékesítés	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Külföldi szolgáltatás értékesítés	-	0,00%	-	0,00%	0,00%
Összesen	23 184 767	100,00%	24 907 139	100,00%	7,43%

A 2025. évi külföldi árbevétel megoszlása:

adatok e Ft-ban

Szlovákia	1 353 164
Csehország	209 218
Horvátország	144 925
Románia	311 578
Szlovénia	41 117
Bulgária	16 424
Lengyelország	-
EU-n belüli árbevétel:	2 076 425

adatok e Ft-ban

Szerbia	34 639
EU-n kívüli árbevétel:	34 639

Egyéb bevételek részletezése:
 adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Utólag kapott engedmények	53 500	48 763	-8,85%
Ktgvetésből kapott támogatások feloldása	189 109	192 102	1,58%
<i>ebből: EKD-201</i>	70 304	64 834	-7,78%
<i>NYDOP-2013-0055</i>	4 827	4 824	-0,06%
<i>ÉLIP21</i>	105 691	105 270	-0,40%
<i>Gyármentő</i>	8 287	15 920	92,11%
<i>RRF-REP (elektromos autó)</i>	-	1 255	-
Kapott bírságok, kötbérek, f...	3 698	8 026	117,04%
Káreseményekkel kapcs. kap. bev.	15 462	4 140	-73,22%
Ért. immat. javak, t. eszk.	1 216	16 422	1250,49%
Előző évi adók	-	20 279	-
Egyéb bevételek	19 303	37 497	94,25%
Egyéb bevételek összesen	282 288	327 229	15,92%

Anyagjellegű ráfordítások:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás (%)
Anyagköltség	8 418 141	9 034 068	615 927	7,32%
<i>ebből: Nyers- és alapanyag</i>	6 359 739	7 059 180	699 441	11,00%
Energiaköltség	1 073 764	943 594	- 130 170	-12,12%
Csomagolóanyag	429 395	440 194	10 799	2,51%
Üzemanyag	226 918	220 425	- 6 493	-2,86%
Karbantartási anyag	149 030	173 997	24 967	16,75%
Munkaruha	13 929	16 318	2 389	17,15%
Egyéb anyagok	165 366	180 360	14 994	9,07%
Igénybevett szolgáltatások	2 126 286	2 519 646	393 360	18,50%
<i>ebből: Szállítási- és rakodási ktg</i>	384 625	443 494	58 869	15,31%
Bérleti díjak	502 398	550 663	48 265	9,61%
Munkaerőkölcsönzés	540 215	673 388	133 173	24,65%
Javítás, karbantartás	358 781	515 885	157 104	43,79%
Bérmunka	-	-	-	-
Egyéb igénybe vett szolg.	340 267	336 216	- 4 051	-1,19%
Egyéb szolgáltatások	118 032	135 032	17 000	14,40%
Eladott áruk beszerzési értéke	967 238	1 558 108	590 870	61,09%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 839	17 867	1 028	6,10%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	11 646 536	13 264 721	1 618 185	13,89%

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás
Selejtezett alapanyagok, egyéb anyagok, STK könyv. sz. értéke	275 234	435 454	58,21%
Különféle egyéb ráfordítások	22 125	36 165	63,46%
Önkormányzattal elszámolt adók	289 291	303 573	4,94%
Utólagos engedmény/forgalmi bónusz	17 730	18 746	5,73%
Költségvetéssel elszámolt adók	854 406	873 349	2,22%
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	24	-	-100,00%
Terven felüli értékcsökkenés	-	-	0,00%
Értékesített tárgyi eszközök	-	3 517	0,00%
Késedelmi kamatok, bírságok, kötbérek, kártérítések	5 000	7 299	45,98%
Véglegesen átadott pénzeszköz	6 200	6 200	0,00%
EPR díj	137 441	125 900	-8,40%
Összesen	1 607 451	1 810 203	12,61%

Pénzügyi műveletek eredménye:

Megnevezés	adatok e Ft-ban			
	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás (%)
Kapott osztalék és részesedés	2 032	2 625	593	29,18%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	0,00%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	0,00%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	391 745	398 746	7 001	1,79%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	113 757	95 292	- 18 465	-16,23%
Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	507 534	496 663	- 10 871	-2,14%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	0,00%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	196 365	172 056	- 24 309	-12,38%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	0,00%
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	41 610	90 635	49 025	117,82%
Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	237 975	262 691	24 716	10,39%
Pénzügyi műveletek eredménye	269 559	233 972	- 35 587	-13,20%

Eredménykategóriák arányai:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény (%)	Összeg	Üzemi eredmény (%)
Üzemi eredmény	4 158 768	100,00%	4 045 627	100,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	269 559	6,48%	233 972	5,78%
Adózás előtti eredmény	4 428 327	106,48%	4 279 599	105,78%
Adófizetési kötelezettség	141 980	3,41%	222 888	5,51%
Adózott eredmény	4 286 347	103,07%	4 056 711	100,27%

ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata

adatok e Ft-ban

Adózás előtti eredmény	4 279 599
Növelő tételek	
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés	1 417 035
Nem a vállalkozási tev. érdekében felmerült ráfordítások	11 292
Bírságok, egyéb jogkövetkezmények	4 209
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	768
Kapcsolt vállalkozással szembeni ellenérték és a szokásos piaci ár különbözete	1 267
Összes növelő tétel	1 434 571
Csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	1 065 111
Fejlesztési tartalék	2 129 000
Kapott bevételként elszámolt osztalék	2 625
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	19 402
Adomány, támogatás összege	1 220
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevétel	20 279
Összes csökkentő tétel	3 237 637
Adó alapja	2 476 533
Társasági adó (9%)	222 888
Adókedvezmény	-
Összes tárgyévi társasági adókötelezettség	222 888

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	619,8	3 406 980	606,5	3 532 730	-2,14%	3,69%
Szellemi	85,1	960 446	92,7	1 006 686	8,93%	4,81%
Összesen	704,9	4 367 426	699,2	4 539 415	-0,81%	3,94%

Személyi jellegű egyéb kifizetés:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Személyi jellegű egyéb kifizetés	149 152	164 800	10,49%

Bérfjárulékok összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	380 369	402 716	5,88%
Rehabilitációs hozzájárulás	480	13 086	0,00%
Kifizetőt terh. SZJA	1 004	1 100	9,56%
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2 713	5 226	92,63%
Kifizetőt terh. TB jár.	140	37	-73,57%
Összesen	384 706	422 165	9,74%

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

adatok e Ft-ban

Bruttó bér	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Munkáltatói közterhek
228 829	1 624	10 136

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 közelebbről meg nem határozott olajszűrőket), törlőkendők, védőruházat	30

veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	1
elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	2
fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	10
olajszűrő	15
ólomakkumulátor	24

2. A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

VAGYONI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

Mutató megnevezése	Mutató számítása	adatok %-ban		
		Előző év %	Tárgyév %	Változás (%)
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	52,19	47,48	-9,02%
	Eszközök összesen			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	47,58	52,30	9,92%
	Eszközök összesen			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	110,89	132,84	19,79%
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	125,31	150,19	19,85%
	Tárgyi eszközök			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	57,87	63,08	8,99%
	Források összesen			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	13,26	11,81	-10,94%
	Források összesen			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	20,69	18,80	-9,18%
	Források összesen			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	33,96	30,60	-9,87%
	Források összesen			

Mutató megnevezése	Mutató számítása	adatok %-ban		
		Előző év %	Tárgyév %	Változás (%)
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	106,32	100,67	-5,31%
	Eszközök összesen			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	230,20	239,70	4,13%
	Tárgyi eszközök			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	29 755,47	32 962,08	10,78%
	Átlagos készletek			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	183,70	159,60	-13,12%
	Saját tőke			

A pénzügyi helyzet értékelése

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	83,59	85,23	1,97%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	33,96	30,60	-9,87%
	Eszközök összesen			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	143,81	138,46	-3,72%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	134,84	117,24	-13,05%
	Szállítók			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	6,11	6,11	-0,01%
	Nettó árbevétel			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	12,17	11,48	-5,69%
	Anyagjellegű ráfordítások			

A likviditási helyzet értékelése

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	358,82	442,87	23%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	333,49	416,12	25%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk. +értékpapírok	249,91	330,89	32%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	249,91	330,89	32%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			

LIKVIDITÁSI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

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)	4 084 759	4 897 758
1 a.	Adózás előtti eredmény (+/-)	4 428 327	4 279 599
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 677	1 572
1 b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)	4 166	4 627
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) (+/-)	4 432 493	4 284 226
2.	Elszámolt amortizáció (+)	1 274 301	1 402 152
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	62 674	90 269
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-1 216	-12 904
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-127 602	337 858
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-94 639	525 405
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	453 780	-218 880
9.	Vevőkövetelés változása (+/-)	-454 484	-157 773
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-303 627	-54 870
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	1 401	-3 250
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-141 980	-222 888
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	-1 016 342	-1 071 586
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Bef. cash flow 14-18. sor)	-2 660 786	-1 753 466
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-2 676 883	-1 783 877
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	14 065	27 786
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása(+)	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	2 032	2 625
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Fin. cash flow, 19-26. sor)	-234 497	-702 407
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)	-	-
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-228 297	-696 207
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-6 200	-6 200
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	1 189 476	2 441 885
27.	Devizás eszközök átértékelése (+/-)	1	-1 051
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)	1 189 477	2 440 834

Általános mutatók

A Társaság fontosabb mutatószámait az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok %-ban

Mutatószámok	Képzése	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, mely 2025. évben zárult le.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

2024. évi tárgyi eszköz kivezetésből adódóan téves könyvelés korrekciója: 4 523 e Ft

Sütőipari egyesülés végelszámolásával összefüggő tagi kötelezettség: 5 354 e Ft

2025 év terhére jóváhagyott osztalék az adózott eredmény 25%-a, a tagokat a törzsrészcvényeik arányában illeti.

Az alábbi táblázat a beruházásokhoz kapcsolódó bevételeket és kiadásokat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Projekt teljes költsége	Saját forrás	Támogatás	Támogatás kiutalásának éve				
				2025	2024	2023	2022	2021-2019
EKD/FELD beruházás támogatás (befejezett projekt)	4 213 056 580	3 377 255 580	835 801 000				19 854 118	815 946 882
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 (befejezett projekt)	243 988 620	134 193 786	109 794 834	48 826 834	60 968 000			
Elektromos autó pályázat (befejezett projekt)	27 952 754	20 752 754	7 200 000	7 200 000				
ÉLIP-BP (folyamatban lévő projekt)	764 076 307	264 076 307	500 000 000	314 660 345	150 000 000			
KAP-RD04a-RD04b-1-24	1 975 311 454		681 330 859					

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 lejáratá 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