

ZALA-MÜLLEX KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

12701131-3811-113-20
Statisztikai számjel

20-09-065081
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet

A ZALA-MÜLLEX Kft.

8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26

2025. évi

beszámolójához

A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság

- neve: ZALA-MÜLLEX Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
- székhelye: 8900. Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
- tevékenységi körei:

0161 '25	Növénytermesztési szolgáltatás
2016 '25	Műanyag alapanyag gyártása
2733 '25	Szerelvény gyártása
3320 '25	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3521 '25	Gázgyártás
3700 '25	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811 '25	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 '25	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821 '25	Hulladékanyag-hasznosítás
3900 '25	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4211 '25	Út, autópálya építése
4212 '25	Vasút építése
4221 '25	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4299 '25	M.n.s. egyéb mérnöki létesítmény építése
4311 '25	Bontás
4312 '25	Építési terület előkészítése
4323 '25	Szigetelés
4331 '25	Vakolás
4333 '25	Padló- és falburkolás
4334 '25	Festés és üvegezés
4350 '25	Speciális szaképítés egyéb építmények építésén
4618 '25	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4687 '25	Hulladék-nagykereskedelem
4690 '25	Vegyes termékkörű nagykereskedelem
4942 '25	Költöztetés
5221 '25	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5224 '25	Rakománykezelés
6392 '25	Egyéb információs szolgáltatás
6811 '25	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6812 '25	Ingatlanfejlesztés
6832 '25	Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás
6920 '25	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7020 '25	Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
7112 '25	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '25	Műszaki vizsgálat, elemzés
7711 '25	Személygépjármű kölcsönzése
7722 '25	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7731 '25	Mezőgazdasági gép kölcsönzése
7732 '25	Építőipari gép kölcsönzése
7733 '25	Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése
7740 '25	Immateriális javak kölcsönzése, kivéve a szerzői jogdíjban részesülő javakat

8001 '25 Nyomozói, személybiztonsági tevékenység
8110 '25 Építményüzemeltetés
8122 '25 Egyéb épület-, ipari takarítás
8123 '25 Egyéb takarítás
8210 '25 Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
8291 '25 Követelésbehajtás
9531 '25 Gépjármű javítása, karbantartása

- A Társaság képviselőjére, az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Bauer Arnold Károly (9970 Szentgotthárd Szépvölgyi utca 6/A.)
- könyvviteli szolgáltatása körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Pulmann Hajnalka (nyilvántartási szám: 205299)
- A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint a társaságnál a könyvvizsgálat kötelező. A Társaság könyvvizsgálója: Borsosné Pál Ildikó (8900 Zalaegerszeg Petőfi S. u. 7. 1/5.) A 2025. üzleti évre vonatkozó, 2025.06.01-től kezdődő megbízására tekintettel beszámolóért a könyvvizsgáló összesen: 1.330 e Ft díjat számított fel.

A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ELŐÍRÁSAINAK BEMUTATÁSA

A beszámoló formája:	Éves Beszámoló
A mérleg formája:	„A” változat
Az eredménykimutatás formája:	Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás („A” változat)
A mérleg fordulónapja:	2025. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2026. február 28.

A társaság 2025. évben céltartalékot 90.982. ezer Ft-ot képzett összesen.

Részletezve:

- Harasztifalu V.-VI. Depó rekultivációra: 54.751 e Ft.
- Búslakpuszta Depó rekultivációra: 36.231 e Ft.

A társaság 2025. évben jelentős összegű hibát a korábbi évekre vonatkozóan nem tárt fel.

A társaság jelentős összegű hibának tekinti az adott évre vonatkozóan feltárt hibák és hibahatások összegét, ha az meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve az 100 millió Ft-ot.

A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK BEMUTATÁSA

ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak értékelése

Az immateriális javak beszerzéskor bekerülési (beszerzési) értéken kerülnek a könyvekbe felvételre. A mérlegben az immateriális javak nettó értéken (elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken) szerepelnek.

Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközök a könyvekbe bekerülési (beszerzési) áron kerülnek beszerzéskor állományba vételre. A tárgyi eszközöknél a meglévő állomány értéknövekedése esetén a könyv szerinti érték ezzel a bekerülési értékkel kerül növelésre. A tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken, a beruházások a bekerülési értéken szerepelnek.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A részesedések könyv szerinti értéken, illetve ahol indokolt, ott az értékvesztéssel csökkentett piaci értéken kerülnek a mérlegben kimutatásra.

Forgóeszközök értékelése

Készletek értékelése

A vásárolt készletek egy része mérlegelt átlagáron, a többi beszerzési bekerülési értéken FIFO módszerrel kerülnek nyilvántartásba vételre.

A saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek a mérlegben kimutatásra. A készletekre értékvesztés kerül elszámolásra a mérlegkészítéskor ismert piaci érték alapján.

Követelések értékelése

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)

Az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó követelés a vevő által elismert, számlázott összegben kerül a mérlegben kimutatásra. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségekre értékvesztés kerül elszámolásra. A devizában fennálló követelést az elismert devizaösszegnek megfelelő MNB fordulónapi devizaárfolyamán kell a mérlegben szerepeltetni.

Egyéb követelés

Itt kerül kimutatásra a 2025. évi teljesítésű számlák után 2025. évben visszaigényelhető áfa, a fémkereskedelmi engedély biztosítéka, valamint az adótúlfizetések összege. Az egyéb követelések a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Pénzeszközök értékelése

A pénzeszköz a mérlegben könyv szerinti értéken szerepel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek a mérlegben kimutatásra az üzleti év fordulónapja előtt felmerült olyan összegek, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételek, kamatok, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Saját tőke értékelése

Jegyzett tőke	– A cégbíróságon bejegyzett, alapítói okiratban meghatározott vagyoni hozzájárulás.
Tőketartalék	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
Eredménytartalék	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
Lekötött tartalék	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.
Adózott eredmény	– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Céltartalékok értékelése

A céltartalékok a mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Kötelezettségek értékelése

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Itt kerül kimutatásra

- A hosszú lejáratú fejlesztési hitel fordulónapi állománya könyv szerinti értéken.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Itt kerül kimutatásra

- A hosszú lejáratú fejlesztési hitel egy éven belül esedékes törlesztő részleteinek összege könyv szerinti értéken, valamint a

- Az áruszállításból, szolgáltatásteljesítésből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó kötelezettség az elismert, számlázott összegben.
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bérek, adók, járulékok, tagdíjak stb.), könyv szerinti értéken.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra, valamint a halasztott bevételek.

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Az értékvesztések elszámolása

Készletek értékvesztése

A mérleg fordulónapján meglévő saját termelésű készletekre a piaci árak alakulására tekintettel tárgyévben értékvesztés került visszairásra:

- 2022. évig elszámolt értékvesztés:	49.604 e Ft
- 2023. évi értékvesztés képzés:	420 e-Ft
- 2023.12.31-ig elszámolt halmozott értékvesztés összege	50.024 e Ft
- 2024.12.31-ig visszairt értékvesztés	42.033 e Ft
- 2025.12.31-ig visszairt értékvesztés	4.387 e Ft

Követelések értékvesztése

A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a várhatóan megtérülő összegre tekintettel került az értékvesztés összege meghatározásra.

A közületi kintlévőségekre 2025. évig összesen 2.777 e Ft értékvesztés került elszámolásra.

A 2025. évi nyitó értékvesztés: 5.157 e Ft

A 2025. évi

- értékvesztés képzés	2.777 e Ft
- értékvesztés kivezetése	618 e Ft

2025.évi záró értékvesztés 7.316 e Ft

Amortizáció elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális jószág, tárgyi eszköz maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke. A maradványérték meghatározása a használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján történik. Nem jelentős maradványértéket a vállalkozás 50 ezer forintban határozta meg.

Az eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt, lineáris kulcsok alkalmazásával, negyedévente az állományban töltött napok arányának megfelelően számolta el a társaság.

Az 200 ezer forint egyedi érték alatti immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A beolvadás során a jogelődtől átvett immateriális javak, tárgyi eszközök a végleges vagyonmérlegben szereplő könyv szerinti (nettó értéken) kerültek átvételre.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

A társaság 2025. évben 4.007.866 e Ft nettó árbevételt realizált.

Árbevétel megosztása tevékenységenként	eFt
o nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelés, ártalmatlanítás:	868 860
o alvállalkozóként végzett hulladékkezelés:	247
o bontási tevékenység:	150
o veszélyes hulladék gyűjtés és kezelés	101 264
o hulladék-kereskedelem:	191 216
o szelektív hulladékkezelés árbevétele:	310 308
o síkosság-mentesítés:	69 516
o szállítási díj, rakodás árbevétele:	250 170
o saját, bérelt ingatlan bérbeadása	85 011
o tereprendezés:	386
o betontörmelék és aszfalt értékesítése:	2 307
o betonaprítás:	10 787
o útfelújítás, útépités:	272 502
o portaszolgálat:	13 939
o hulladékgyűjtő edényzet értékesítés árbevétele:	300
o hulladékgyűjtő zsák értékesítés:	739
o adminisztratív szolgáltatás:	434
o gép, jármű bérbeadás:	12 471
o hulladékgyűjtő edényzet bérleti díj	157 372
o üzemeltetés:	12 193
o egyéb	15 621
o MOHU bálázás:	141 224
o MOHU válogatás:	192 794
o MOHU gyűjtés:	262 267
o MOHU komposztáló-hulladék kezelés:	21 494
o MOHU ártalmatlanítás és hasznosítás:	570 421
o MOHU szállítás:	1 470
o MOHU hulladékelhelyezés:	20 903
o Lerakási járulék:	318 564
o Illegálisan elhelyezett hulladék gyűjtés, szállítás, ártalmatlanítás:	102 935
összesen	4 007 866

Exportértékesítés, importbeszerzés megoszlása

A 2025. évben importból származó beszerzés értéke 2.482 e Ft összeg volt. A beszerzés egyrészt Írországból történt 112 e Ft értékben, másrészt Csehországból 143 e Ft értékben, valamint Románia 51 e Ft értékben, Szlovákia 1.834 e Ft értékben, Németország 342 e Ft., Az összeg alkatrész beszerzést, illetve szolgáltatásimportot tartalmaz.

A társaság 2025. évben 138.639 e Ft árbevételt realizált exportértékesítésből.

Az értékesítés iránya:

- o *Ausztria 7.510 e Ft*
- o *Szlovákia 24.173 e Ft*

- Szlovénia 54.890 e Ft
- Németország 51 e Ft
- Hollandia 52.015 e Ft

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Immateriális javak állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- át szervezés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Vagyoni értékű jogok (szoftverek)	Összesen
Nyitó bruttó érték	0	4 106	18 246	22 352
Növekedés (beszerzés)		0	1 904	1 904
Csökkenés	0	0	0	0
Záró bruttó érték	0	4 106	20 150	24 256
Nyitó écs	0	4 106	15 454	19 560
Növekedés		0	1 619	1 619
Csökkenés		0	0	0
Záró écs	0	4 106	17 073	21 179
Nyitó nettó érték	0	0	2 792	2 792
Záró nettó érték	0	0	3 077	3 077

Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befeje- zetlen beruh.	Beruházá- -sokra adottelölle- g	Összesen
		200eFt alatti	200eFt feletti	Össze- sen	200eFt alatti	200eFt feletti	Össze- sen			
Nyitó bruttó érték	1 715 311	126 546	2 201 670	2 328 216	27 581	74 292	101 873	33 457	25 406	4 204 263
Növekedés	132 979	4 245	537 583	541 828	5 627	52 854	58 481	859 269	269 806	1 862 363
Csökkenés			56 645	56 645				882 686	295 212	1 234 543
Záró bruttó érték	1 848 290	130 791	2 682 608	2 813 399	33 208	127 146	160 354	10 040		4 832 083
Nyitó écs	712 987	126 546	1 215 953	1 342 499	27 581	44 094	71 675			2 127 161
Növekedés	90 631	4 245	197 423	201 668	5 627	11 569	17 196			309 495
Csökkenés			48 271	48 271						48 271
Záró écs	803 618	130 791	1 365 105	1 495 896	33 208	55 663	88 871			2 388 385
Nyitó nettó érték	1 002 324		985 717	985 717		30 198	30 198	33 457	25 406	2 077 102
Záró nettó érték	1 044 672		1 317 503	1 317 503		71 483	71 483	10 040		2 443 698

Részesedések

Társaságunk az alábbi vállalkozásokban rendelkezik, illetve rendelkezett részesedéssel:

<i>név</i>	<i>székhely</i>	<i>cégjegyzék-szám</i>	<i>részesedés értéke (eFt)</i>	<i>részesedés mértéke (%)</i>
Köztisztasági Egyesülés	2483 Gárdony Bóné Kálmán u.44	07-07-001001	40	

Társaságunk a Köztisztasági Egyesülés tagja. A nyilvántartott vagyoni hozzájárulás összege: 40 ezer Ft.

Pénzeszközök

<i>Megnevezés</i>	<i>2024.12.31. (eFt)</i>	<i>2025.12.31. (eFt)</i>	<i>Index (%)</i>
Pénztár (Ft)	1.387	777	56,02
Pénztár (EUR)	1	1	100,00
Kamatozó betétszámla OTP	283	283	100,00
Óvadéki elszámolási számla OTP	0	0	0,00
Kamatozó betétszámla MBH	2.369.081	1.948.175	82,23
Kártyaszámla OTP	650	650	100
Letéti számla MBH (engedélyekhez)	33.000	58.000	175,75
<i>Elkülönített betétszámlák összesen:</i>	<i>2.403.014</i>	<i>2.007.108</i>	<i>83,52</i>
Folyószámlák OTP, MBH	236.728	192.881	81,48
Devizabetétszámlák OTP	3.334	2.845	85,33
<i>Pénzeszköz összesen:</i>	<i>2.644.464</i>	<i>2.203.612</i>	<i>83,33</i>

Követelések

<i>Megnevezés</i>	<i>2024.12.31. (eFt)</i>	<i>2025.12.31. (eFt)</i>	<i>Index (%)</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	813.356	674.581	82,93
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
Egyéb követelések (adók, ügyvédi letét, vámletét, jövedéki adó visszaigénylés)	44.677	130.708	292,56
<i>Követelések összesen:</i>	<i>858.033</i>	<i>805.289</i>	<i>93,85</i>

Az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan a Közzszolgáltatókkal szembeni követelés állomány jelentősen lecsökkent. Forduló napon a MOHU Hulladékgyűjtési Zrt-vel szemben állt fenn a legnagyobb kintlévőség 273.769 e Ft-tal. Lejárata tekintve a beszámoló készítésig (2025.02.28) nulla e Ft összeg a lejárt, így a teljes összeg nem lejárt követelés (273.769 e Ft). Beszámoló készítéséig teljes összeg megtérült.

További jelentős hátralékkal rendelkezett a forduló napon Városgazdálkodási Kft 46.691 e Ft Zalai Közzszolgáltató Kft 44.668 e Ft, ZMJV 26.974 e Ft, Nestle Hungária Kft 22.190 e Ft, Magyar Közút Nonprofit Zrt 14.707 e Ft, Vasi Consulting Kft 14.707 e Ft, Falco Zrt 45.186 e Ft. Felsorolt

tételek teljes összegében éven belüli kintlévőség, és beszámoló készítéséig megtérült. A tendencia a kintlévőségek kezelésére vonatkozóan folytatólagos, társaságunk hatékonyan tartja a kapcsolatot a partnerekkel a kintlévőségek behajtására vonatkozóan.

Mérlegforduló napon 457 partnerrel (üzleti és lakossági) szemben oszlik meg a kintlévőség állomány.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke összesen 130.708 e Ft. Itt kerül kimutatásra többek között a kaució, adott előleg, visszaigényelhető áfa, jövedéki adó, a tb kifizetőhelyi költségtérítés túlfizetés összege, valamint a fémkereskedelmi tevékenység NAV folyószámlán lévő biztosítéka. A kötelezettségek nyilvántartott túlfizetései is ide kerültek átsorolásra. Legjelentősebb ilyen jellegű tétel a társasági adóelőleg összege, - 61.599 e Ft- mely abból adódik, hogy a 2024.üzleti év eredményére tekintettel jelentős TAO kötelezettség került előírásra.

Aktív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok ezer Ft-ban</i>
Összesen:	12.720

<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok ezer Ft-ban</i>
Adó és számvitel TB. előfizetés	108
Allianz Hungária Zrt. Casco	170
Arpanet tárhely	5
Bérleti díj	1
ChatGPT Plus előfizetés	2
Csoportos biztosítás	208
Domain tárhely	5
Gáz számla	99
Generali Biztosító ZRT. Casco	286
Generali Biztosító ZRT. KGFB	2 254
Hirdetés	175
Hulladékgazdálkodás előfizetés	61
HVG előfizetés	14
Kivitelezői felelősségbiztosítás	2
Klubtagság	75
Köbe biztosító KGFB	275
Opten előfizetés	94
Reklám	15 535
Rendszerhasználati díj	39
Service előfizetés	76
szoftver frissítés	594
Vezetői felelősségbiztosítás	65
ZNET telekom ZRT. Előfizetés	1 032
Összesen:	21.175

Az aktív időbeli elhatárolások 2024. évben visszavezetésre kerültek

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban				
	2021.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31	2024.12.31	2025.12.31
Jegyzett tőke	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
Tőketartalék	1.516	1.516	1.516	1.516	1.516
Eredménytartalék	1.394.054	1.767.341	2.112.280	2.359.038	3.155.751
Lekötött tartalék		100.000	100.000	400.000	250.000
Adózott eredmény	473.286	344.939	696.757	896.713	421.845
Saját tőke összesen	2.069.856	2.414.796	3.111.554	3.858.267	4.030.112

Alapító tulajdonos 2024. üzleti év terhére- a beszámoló készítést követően 2025. üzleti évben- 250.000 e Ft összeget vett ki osztalék címén az eredménytartalék terhére. A teljes összeg- egyösszegű- kifizetése 2025.05.28-án megtörtént.

Kötelezettségek

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2024.12.31. (eFt)	2025.12.31. (eFt)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	756.659	608.231	80,38
Rövid lejáratú hitel	0	0	0,00
Vevőktől kapott előleg	0	1.245	0,00
Szállítói tartozások	237.178	202.055	85,19
Rövid lej.köt.kapcsolt váll. szemben			
Rövid lej.köt.jelent.tul.visz.lévő vállalk.			
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, bérek, járulékok)	519.481	404.931	77,94

Passzív időbeli elhatárolások

<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>		<i>adatok ezer Ft-ban</i>
Kiküldetés		110
Vízdíj dec.		32
Znet forgalmi díj		1
Áramdíj		1
Gázdíj		1.252
Munkabajárás		23
Zalaegerszegi Városfejlesztő Zrt. Biztosítás		308
Összesen:		1 727

<i>Halasztott bevételek</i>		<i>adatok ezer Ft-ban</i>
Irodaház Harasztifalu NFÜ-NYDOP támogatás		22.358
Útburkolat Harasztifalu NFÜ-NYDOP támogatás		8.611
Hídmérleg Harasztifalu NFÜ-NYDOP támogatás		2.668
Biogáz hasznosító rendszer Harasztifalu NFÜ-NYDOP tám.		603
Összesen:		34.240

A költségekre elszámolt passzív időbeli elhatárolások 2024. évben visszavezetésre került.

A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK MEGHATÁROZÁSA SORÁN FIGYELEMBE VETT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ÉS AZOK ÖSSZEGEI

Növelő tételek

	<i>adatok ezer Ft-ban</i>
- Céltartalékképzés	90.982
- SZT szerint elszámolt értékcsökkenés, tárgyi eszköz kivezetés	311.114
- Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	5.000
- Jogerős határozatban megállapított bírság	2.006
- Adóévben elszámolt értékvesztés	2.777
- Késedelmi, önellenőrzési pótlék	711
Összesen	412.590

Csökkentő tételek

	<i>adatok e Ft-ban</i>
- Céltartalék feloldás rekultivációra tekintettel	214.028
- TA szerint figyelembe vett értékcsökkenés	237.284
- Értékvesztés visszaírás	484
- Adott támogatás 20% -a Tao 7.§.(z).	50
- Kapott támogatás összeg	1.096
- Fejlesztési tartalék lekötött tart. kimutatott összege	250.000
Összesen	702.942

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

<i>Megnevezés</i>	<i>2021. év</i>	<i>2022. év</i>	<i>2023. év</i>	<i>2024. év</i>	<i>2025. év</i>
Átlagos állományi létszám (fő)	126	129	128	141	140
Béreköltség (eFt)	545.847	644.721	818.371	1.078.955	1.131.364
Személyi jellegű kifizetések (eFt)	31.471	35.236	47.450	68.800	76.879

2025. évben a felügyelő bizottság részére bruttó 4.500 e Ft, az ügyvezető részére bruttó 34.974 e Ft került kifizetésre.

ÉVES BESZÁMOLÓ FŐBB MUTATÓSZÁMAI

<i>Megnevezés</i>	<i>2024.12.31.</i>	<i>2025.12.31.</i>
<i>Jövedelmezőségi mutatók</i>		
Eszközarányos nyereség	17,25%	7,53%
Saját tőkearányos nyereség	25,73%	10,47%
Árbevétel arányos nyereség	18,46%	10,53%
<i>Hatékonyági mutatók</i>		
Készletek forgási sebessége	28,87	34,54
Átlagos beszedési idő	17,82	61,4
Szállítók forgási sebessége	20,47	33,22
Forgótőke forgási sebessége	1,34	1,85
Egy főre jutó árbevétel	34.444 e Ft	28.627 e Ft
<i>Tőkeszerkezeti mutatók</i>		
Saját tőke aránya	67,57%	71,89%
Idegen tőke aránya	13,25%	10,85%
Kamatfedezettségi mutató	0%	0%
<i>Likviditási mutatók</i>		
Likviditási ráta	477,56%	513,77%
Likviditási gyorsráta	462,33%	494,69%
Pénzeszköz arány	349,49%	362,29%
Időtartam mutató	398	272

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

	2024.év	2025.év
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	1.596.181	234.029
1. Adózás előtti eredmény	971.094	434.850
2. Elszámolt amortizáció	251.544	311.114
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	25.830	-2.082
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	169.312	-123.046
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	10.472	1.033
6. Szállítói kötelezettség változása	-49.059	-35.123
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	60.932	-113.305
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-96	-4.288
9. Vevőkövetelés változása	-84.053	138.775
10. Forgóeszköz. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált.	20.365	91.007
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-4.541	-17.820
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	74.381	-13.005
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-150.000	-250.000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow)	-905.096	-674.881
14. Befektetett eszközök beszerzése	-924.168	-684.288
15. Befektetett eszközök eladása	19.072	9.407
16. Kapott osztalék, részesedés		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)	0	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19. Hitel és kölcsön felvétele		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvény és hitelv. megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókcal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása		
IV. Pénzeszköz változása	691.085	-440.852

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50 § alapján a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője (a továbbiakban e § alkalmazásában együtt: kötelezett) beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A kötelezett – a számviteli politika részeként – olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

(3) A (2) bekezdés szerinti elkülönült nyilvántartás

ab) az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő körébe nem tartozó települési hulladékával kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvevő

b) a B3 alkategóriájú hulladéklerakó, valamint a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű üzemeltetője esetében az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenysége szerinti felosztást tartalmazza.

Résztvevők:

- B3 alkategóriájú hulladék lerakó az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenység
- MOHU Zrt-vel kötött intézményi résztvevőséggel kapcsolatos szerződésen belül érintett bevételek és költségek kimutatása
- Zala-Müllex Kft fentiekben felsorolt résztvevőségeken kívüli tevékenységeire vonatkozó összesített kimutatás

A fent hivatkozott törvényi előírásoknak megfelelően, a kft az eszközeit, forrásait, bevételeit és kiadásait az alábbiakban összeállított mérleg és eredménykimutatás szerint mutatja be. A számítások alapja a gazdasági társaság Számviteli szétválasztásról szóló szabályzata.

Az eredménykimutatás adatai a számviteli szétválasztás szerinti tevékenységekre vonatkozóan a 2025. év 1-12 hó adataiból kerültek levezetésre a Szétválasztási szabályzatban foglaltakkal egyezően. A mérleg adatok (eszköz-forrás) az éves adatok alapul vételével (2025.1-12 hó) kerültek szétválasztásra.

ZALA-MÜLLEX KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2025. december 31.

adatok E Ft-ban

0		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	B3 hull.lerak.közf.el.k apes.tev.	Hull.gazd.Intéz menyi részt.	Egyéb tevékenységek összesen	Összesen
a		b	c	d	e				
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 740 114		3 869 227	591 218	630 684	2 647 325	3 869 227
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	116 530		138 639			138 639	138 639
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 856 644	-	4 007 866	591 218	630 684	2 785 964	4 007 866
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	- 24 888		7 943	1 214	1 295	5 435	7 943
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke							-
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	- 24 888	-	7 943	1 214	1 295	5 435	7 943
7	III.	Egyéb bevételek	23 748		223 715	34 184	36 466	153 066	223 715
8		ebből: visszalírt értékesítés	8		4 387	670	109	75	854
9	5	Anyagköltség	684 708		569 362	86 999	92 806	389 557	569 362
10	6	Igenybe vett szolgáltatások értéke	908 275		746 777	114 108	121 725	510 945	746 777
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	31 813		38 118	5 824	6 213	26 080	38 118
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	39 547		13 790	2 107	2 248	9 435	13 790
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 843		30 445	4 652	4 963	20 830	30 445
14	IV.	Anyagiilegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 677 186	-	1 398 492	213 690	227 954	956 848	1 398 492
15	10	Bérekösszeg	1 078 955		1 131 364	152 872	184 412	794 079	1 131 364
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	68 800		76 901	6 750	12 535	57 616	76 901
17	12	Bérijáradékok	130 603		137 099	10 949	22 347	103 803	137 099
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 278 358	-	1 345 364	170 572	219 294	955 498	1 345 364
19	VI.	Értéksökkenési leírás	251 544		311 114	49 224	50 712	211 178	311 114
20	VII.	Egyéb ráfordítások	810 974		852 740	171 915	138 997	541 829	852 740
21		ebből: értékesítés	2 710		2 777	424	453	1 900	2 777
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	837 442	-	331 814	21 215	31 488	279 111	331 814
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés							-
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							-
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek							-
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							-
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	93 419		120 547	18 420	19 649	82 478	120 547
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							-
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek							-
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							-
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	43 947		4 467	683	728	4 467	5 878
32		ebből: értékelési különbözet							-
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	137 366	-	125 014	19 102	20 377	85 535	125 014
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések							-
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							-
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések							-
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							-
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							-
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							-
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése							-
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 714		21 978	3 358	3 582	15 037	21 978
42		ebből: értékelési különbözet							-
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 714	-	21 978	3 358	3 582	15 037	21 978
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-IX)	133 652	-	103 036	15 744	16 795	70 497	103 036
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	971 094	-	434 850	36 959	48 282	349 609	434 850
46	X.	Adófizetési kötelezettség	74 381		13 005	1 987	2 120	8 898	13 005
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	896 713	-	421 845	34 972	46 163	340 711	421 845

ZALA-MÜLLEX KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2025. december 31. adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév	B3 hull.terak.közf.e ll.kapcs.tev.	Hull.gazd.Int ézményi részt.	Egyéb tevékenységek összesen
a	b	c	d	e			
1	A. Befektetett eszközök	2 079 933	-	2 446 816	373 873	398 831	1 674 112
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 791	-	3 077	386	421	2 271
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	Vagyoni értékű jogok	2 791		3 077	386	421	2 271
6	Szellemi termékek						
7	Üzleti vagy cégérték						
8	Immateriális javakra adott előlegek						
9	Immateriális javak érték helyesbítése						
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 077 102	-	2 443 699	306 440	334 054	1 803 205
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 002 324		1 044 672	131 002	142 807	770 863
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	985 717		1 317 504	165 215	180 103	972 186
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 198		71 483	8 964	9 772	52 747
14	Tenyészállatok				-	-	-
15	Beruházások, felújítások	33 457		10 040	1 259	1 372	7 409
16	Beruházásokra adott előlegek	25 406			-	-	-
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	40	-	40	5	5	30
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés						
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
23	Egyéb tartós részesedés	40		40	5	5	30
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
25	Egyéb tartósan adott kölcsön						
26	Tartós hitelviszonyi megtestesítő értékpapír						
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése						
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
29	B. Forgóeszközök	3 613 549	-	3 124 929	391 866	427 178	2 305 885
30	I. KÉSZLETEK	111 052	-	116 028	14 550	15 861	85 617
31	Anyagok	51 961		43 701	5 480	5 974	32 247
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek						
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	72		72	9	10	53
34	Késztermékek	43 706		55 376	6 944	7 570	40 862
35	Áruk	15 313		16 879	2 117	2 307	12 455
36	Készletekre adott előlegek				-	-	-
37	II. KÖVETELÉSEK	858 033	-	805 289	100 983	110 083	594 223
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	813 356		674 581	84 592	92 215	497 773
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
42	Váltókövetelések						
43	Egyéb követelések	44 677		130 708	16 391	17 868	96 449
44	Követések értékelési különbözete						
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK						
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
48	Jelentős tulajdoni részesedés						
49	Egyéb részesedés						
50	Saját részvények, saját üzletrészek						
51	Forgatási célú hitelviszonyi megtestesítő értékpapírok						
52	Értékpapírok értékelési különbözete						
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 644 464	-	2 203 612	276 333	301 234	1 626 045
54	Pénztár, csekkek	1 388		778	98	106	574
55	Bankbetétek	2 643 076		2 202 834	276 235	301 127	1 625 471
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 075	-	33 895	4 250	4 633	25 011
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 467		12 720	1 595	1 739	9 386
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 608		21 175	2 655	2 895	15 625
59	Halasztott ráfordítások				-	-	-
60	Eszközök összesen	5 709 557	-	5 605 640	702 947	766 291	4 136 402

ZALA-MÜLLEX KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2025. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	B3 hull.terak.közf.e ll.kapcs.tev.	Hull.gazd.Int ézményi részt.	Egyéb tevékenységek összesen
a	b	c	d	e			
61	D. Saját tőke	3 858 267	-	4 030 112	487 449	539 412	3 003 251
62	I. JEGYZETT TŐKE	201 000		201 000	25 205	27 477	148 318
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65	III. TŐKETARTALÉK	1 516		1 516	190	207	1 119
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 359 038		3 155 751	395 731	431 391	2 328 629
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	400 000		250 000	31 350	34 175	184 475
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
70	Valós értékelés értékelési tartaléka						
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	896 713		421 845	34 972	46 162	340 710
72	E. Céltartalékok	1 054 376	-	931 330	931 330	-	-
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre						
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 054 376		931 330	931 330		
75	Egyéb céltartalék						
76	F. Kötelezettségek	756 659	-	608 231	76 272	83 145	448 814
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK						
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással						
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben						
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK						
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
85	Tartozások kötvénykibocsátásból						
86	Beruházási és fejlesztési hitelek						
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben						
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek						
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	756 659		608 231	76 116	82 975	449 140
93	Rövid lejáratú kölcsönök						
94	ebből: az átváltoztatható kötvények						
95	Rövid lejáratú hitelek						
96	Vevőktől kapott előlegek			1 245			1 245
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll)	237 178		202 055	25 338	27 621	149 096
98	Váltótartozások						
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással						
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben						
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	519 481		404 931	50 778	55 354	298 799
103	Kötelezettségek értékelési különbözete						
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	40 255		35 967	4 510	4 917	26 540
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 177		1 727	217	236	1 274
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 078		34 240	4 294	4 681	25 266
108	Halasztott bevételek						
109	Források összesen	5 709 557		5 605 640	702 947	766 291	4 136 402

Keltezés: 2026. április 11.

Bauer Arnold Károly
a vállalkozás vezetője (képvisezője)
ZALA-MÜLLEX KFT.
8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
OTP Bank: 11749008-20167196
Adószám: 12701131-2-20

