

Cool-Airconditional Kft.
5600 Békéscsaba, Laktanya utca 2.

Adószám: 13600356-4-04
Cégjegyzékszám: 04-09-006857
KSH-szám: 13600356-4329-113-04

ÉVES BESZÁMOLÓ

2023.12.31

.....
cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2023

Cool-Airconditional Kft.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 13600356-4329-113-04

E S Z K Ö Z Ö K		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A.	Befektetett eszközök	1.235.361		1.347.818
I.	Immateriális javak	26.210		16.837
3.	Vagyoni értékű jogok	3.331		2.573
4.	Szellemi termékek	22.879		13.650
5.	Üzleti vagy cégérték			614
II.	Tárgyi eszközök	1.161.781		1.276.611
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	913.416		913.366
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	111.771		115.014
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.682		14.329
5.	Beruházások, felújítások	82.025		194.409
6.	Beruházásokra adott előlegek	394		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	39.493		39.493
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	47.370		54.370
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	47.370		54.370
B.	Forgóeszközök	3.826.731		3.845.582
I.	Készletek	2.137.130		2.509.115
1.	Anyagok	1.844		
5.	Áruk	2.135.286		2.509.115
II.	Követelések	1.598.023		1.222.444
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.518.482		1.206.836
6.	Egyéb követelések	79.541		15.608
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	91.578		114.023
1.	Pénztár, csekkek	4.768		11.492
2.	Bankbetétek	86.810		102.531
C.	Aktív időbeli elhatárolások	324.467		208.630
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	321.604		192.538
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2.863		16.092
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N		5.386.559		5.402.030

M É R L E G "A" 2023

Cool-Airconditional Kft.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 13600356-4329-113-04

FORRÁSOK		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
D.	Saját tőke	1.733.549		1.696.925
I.	Jegyzett tőke	17.000		17.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	34.130		35.300
IV.	Eredménytartalék	1.110.960		1.527.597
V.	Lekötött tartalék	11.170		10.000
VI.	Értékelési tartalék	39.493		39.493
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	39.493		39.493
VII.	Adózott eredmény	520.796		67.535
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	3.606.746		3.670.310
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	769.560		726.816
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	303.711		8.570
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	465.849		718.246
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2.837.186		2.943.494
2.	Rövid lejáratú hitelek	634.871		1.326.810
3.	Vevőktől kapott előlegek	259.794		49.259
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	585.922		866.779
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	27.080		29.527
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.329.519		671.119
G.	Passzív időbeli elhatárolások	46.264		34.795
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.678		6.573
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35.586		28.222
FORRÁSOK ÖSSZESEN		5.386.559		5.402.030

Békéscsaba, 2024.04.29.

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

Összköltség

Cool-Airconditional Kft.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 13600356-4329-113-04

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11.255.448		8.575.077
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	721.297		3.453
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11.976.745		8.578.530
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	51.895		33.964
05. Anyagköltség	1.623.435		1.108.480
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	536.323		711.268
07. Egyéb szolgáltatások értéke	50.155		58.039
08. Eladott áruk beszerzési értéke	7.239.126		4.728.124
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1.153.871		905.353
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	10.602.910		7.511.264
10. Bérköltség	508.755		623.085
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	52.510		38.688
12. Bérjárulékok	62.243		78.202
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	623.508		739.975
VI. Értékcsökkenési leírás	49.983		51.225
VII. Egyéb ráfordítások	163.543		116.798
Ebből: értékvesztés	7.000		7.622
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	588.696		193.232
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	89		842
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	142.288		35.590
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	142.377		36.432
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	85.260		99.222
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	73.222		54.624
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	158.482		153.846
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-16.105		-117.414
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	572.591		75.818
X. Adófizetési kötelezettség	51.795		8.283
D. Adózott eredmény (+-C-X)	520.796		67.535

Békéscsaba, 2024.04.29.

cégszerű aláírás

Cool-Airconditional Kft.

5600 Békéscsaba, Laktanya utca 2.

Adószám: 13600356-4-04

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

KSH-szám: 13600356-4329-113-04

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi

éves beszámolóhoz

Békéscsaba, 2024.04.29.

cégszerű aláírás

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Á l t a l á n o s r é s z

A Cool-Airconditional Kft. tevékenységét 2005. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: .

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 17000 ezer Ft.

Székhelye: 5600 Békéscsaba, Laktanya utca 2.

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

Képviselőre jogosult: , ,.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.04.29.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az

esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű 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%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

I m m a t e r i á l i s j a v a k

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Vagyoni értékű jogok	4827	0	2254	0	2573
Szellemi termékek	119833	0	105569	0	14264
Immateriális javak bruttó össz.	124660	0	107823	0	16837

A társaság az üzleti vagy cégértéket 5 év alatt írja le.

T á r g y i e s z k ö z ö k

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Telek	27243	0	0	0	27243

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Épületek, épületrészek	928743	0	7964	0	920779
Egyéb építmények	5119	0	282	0	4837
Termelő gépek, berendezések, sz	201013	25636	111635	0	115014
Egyéb berendezések, felszerelés	63064	6565	55300	0	14329
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1225182	32201	175181	0	1082202

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Befektetett pénzügyi eszközök mozgása

Befektetett pénzügyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
Tartós bankbetét	47370	7000	0	54370
Befektetett pénzügyi eszk. össz.	47370	7000	0	54370

Vevői követelések

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 0 e Ft.

Szállítói kötelezettségek

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	=====
Klímatechnikai anyag+segédanyag költsége	897.993
Fordított áfás anyag költsége	5.814
Gépjárművekkel kapcsolatos anyagköltség	6.246
Munkaruha, védőruha költsége, Védőital költsége	2.212
Üzemanyag költsége	58.396
Víz és csatornadíj	779
Elektromos áram díja	10.916
Gázfogyasztás költsége	568
Beruházási anyagköltség	2.418
Egyéb anyagköltség	93.294
Egy éven belül elhasználódó eszköz költsége	21.285
Ügyviteli, -igazgatási eszközök	861
Termelésben használt eszközök	54

Megnevezés	Költség (e Ft)
Szakkönyv, hírlap költsége	34
Nyomdaköltség	27
Nyomtatvány, irodaszer költsége	2.860
Tisztítószer	1.360
Szerszám	3.363
Ö s s z e s e n :	1.108.480

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	11.920
Tárolási, raktározási költség	3.788
Telephelyek közötti fuvar	1
Értékesítéshez kapcsolódó fuvar	60.249
Egyéb fuvardíj	10.179
Bérleti díjak	2.975
Ingatlanok bérleti díja	13.955
Ingatlanok fenntartásával kapcsolatos költségek	254
Terembérlet	1.122
Egyéb eszközök bérleti díja	9.251
Autóbérlés	21.750
Gép, szerszám, konténer bérlet	78.352
Irodatechnikai eszközök bérlete	984
Egyéb bérleti díj	84
Parkolási és úthasználati díjak	5.045
Karbantartási költségek	66.180
Gépjárművekkel kapcs.karb.jav.	14.176
Szerszámok, gépek javítási, karbantartási költsége	169

Költségcím	Költségek (e Ft)
Javítási ktg. ALVÁLLALKOZÓ	691
Hirdetési, reklám, propaganda költségek	108.396
Oktatás, továbbképzés költségei	8.157
Utazási, szállási és kiküldetési költségek költség	6.559
Könyvviteli szolgáltatás költségei	18.870
Tanácsadói, szakértői díjak	19.674
Kamarai. egyéb tagdíj	232
EPR díj (MOHU)	54.169
Postaköltség	2.210
Telefonszámla, távközlési, kommunikációs költség	4.808
Telefon le nem vonható ÁFA	1
Internet, e-mail előfizetés költsége	3.724
Jogi-, ügyvédi szolgáltatások költsége	2.285
KábelTV+HBO előfizetés díja	67
Számítástechnikai szolg. díja	26.075
Térítéses szolgáltatás	11.769
Épületgépészeti szerelési munkák	7.908
Egyéb igénybevett szolgáltatások díja	123.300
Egyéb igénybevett szolgáltatás-	11.939
Ö s s z e s e n :	711.268

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	432
Igazgatási-, eljárási díjak	1.895
Illetékek	1.311
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díjai	36.612

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltségek devizában	2.060
Vagyonbiztosítás díja	2.913
Felelősségbiztosítás díja	44
Gépjármű kötelező f.biztosítás díja	4.195
Gépjármű CASCO biztosítás díja	744
Egyéb biztosítások díja	7.519
Idegenforgalmi adó	118
Kamarai tagdíjak	18
Különféle egyéb költségek	178
Ö s s z e s e n :	58.039

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alkalmazottak bérköltsége	622.673
Egyszerűsített foglalkoztatott bérköltsége	412
Betegszabadság	3.434
Munkáltatót terhelő táppénz 1/3ad része	223
Ajándékok	25.804
Reprezentációs költségek-ADÓALAP NÖVELŐ TÉTEL	6.291
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2.937
SZOCHO	78.130
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	71
Ö s s z e s e n :	739.975

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	40	47

Bérjárulékok	Összeg (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	76.289
Egyéb bérjárulékok	71
Összesen	76.360

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Külföldi pénzért.eszk. és köt. püileg rendezett ár	36.432
Ö s s z e s e n :	36.432

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 22,93% volt, tárgyévben 24,95%. A forgóeszközök aránya előző évben 71,04% volt, tárgyévben 71,19%. Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 32,18% volt, tárgyévben 31,37%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 67,99%, előző évben 66,96% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,45, előző évben 1,16 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 1108197 e Ft, előző évben 1314012 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 65,40%, előző évben 75,80% volt.

A hosszú távú eladósodottság 30%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 179,64%, míg a saját tőkével fedezett 125,71%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 202,62% és 140,33% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 9967,08%, előző évben 10197,35% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 216,76%, előző évben 208,06% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,31, előző évben 1,35 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,45, míg előző évben 0,60 volt.
A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,04, előző évben 0,03 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,36, előző évben 1,44. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 58 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 57,98 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 35,30 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,39 részarányt képvisel. Ez az előző évben 2,59 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,03, előző évben 0,16 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték 1016041 e Ft volt, ami az előző évinek 76,75%-a. Az anyagmentes termelési érték 1067266 e Ft volt, ami az előző évinek 77,69%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 2,42.

A készletek a társaságnál átlagosan 98,84 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 6,21-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 2,25%, az előző évben 4,92% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 54,27%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 4,43% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 4,71% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 397,26% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 118760 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 570779 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 1,38%, az előző évben 4,77% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 7,18%, az előző évben 33,69% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 3,99%, előző évben 30,04% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,25%, előző évben 9,67% volt.

Az EBIT tárgyévben 174198 ezer Ft, előző évben 657762 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 225423 ezer Ft, előző évben 707745 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2023

Cool-Airconditional Kft.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

KSH-szám: 13600356-4329-113-04

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1.060.837	500.785
1a.	Adózás előtti eredmény	572.591	75.818
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	572.591	75.818
2.	Elszámolt amortizáció	49.983	51.225
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-7.000	-7.622
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	217.818	280.857
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1.329.519	240.690
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	32.026	-11.469
9.	Vevőkövetelés változása	-389.967	-312.646
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-367.294	308.052
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-243.940	-115.837
12.	Fizetett adó (nyereség után)	51.795	8.283
13.	Fizetett osztalék, részesedés	81.104	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-87.936	-112.457
14.	Befektetett eszközök beszerzése	87.936	112.457
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-821.828	-413.954
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	2.614.727	43.855
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	3.436.555	457.809
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	151.073	-25.626
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	-69.155	48.071
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	81.918	22.445

Békéscsaba, 2024.04.29.

-----cégszerű aláírás-----

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Cool-Airconditional Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Cool-Airconditional Kft** („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.402.030 eFt**, az adózott eredmény **67.535 eFt** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Cool-Airconditional Kft** 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelelősségem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról véleményem nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Cool-Airconditional Kft** 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Cool-Airconditional Kft** 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős

kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szarvas, 2024. április 29.

Lázárné Kovács Etelka
KENZÁL Kft
Szarvas Malom u.9.4.
001908

Lázárné Kovács Etelka
005927