

M É R L E G "A" 2024

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

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	1.347.818		1.466.056
I.	Immateriális javak	16.837		12.371
3.	Vagyoni értékű jogok	2.573		1.816
4.	Szellemi termékek	13.650		2.710
5.	Üzleti vagy cégérték	614		7.845
II.	Tárgyi eszközök	1.276.611		1.399.315
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	913.366		1.190.450
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	115.014		196.988
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.329		11.877
5.	Beruházások, felújítások	194.409		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	39.493		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	54.370		54.370
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	54.370		54.370
IV.	Halasztott adókövetelés	0		0
B.	Forgóeszközök	3.845.582		3.910.292
I.	Készletek	2.509.115		1.785.479
1.	Anyagok			110.950
5.	Áruk	2.509.115		1.674.529
II.	Követelések	1.222.444		1.796.305
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.206.836		1.712.359
6.	Egyéb követelések	15.608		83.946
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	114.023		328.508
1.	Pénztár, csekkek	11.492		6.405
2.	Bankbetétek	102.531		322.103
C.	Aktív időbeli elhatárolások	208.630		20.946
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	192.538		17.137
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16.092		3.809
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N		5.402.030		5.397.294

M É R L E G "A" 2024
COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

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

FORRÁSOK		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
D.	Saját tőke	1.696.925		2.237.891
I.	Jegyzett tőke	17.000		17.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	35.300		35.300
IV.	Eredménytartalék	1.527.597		1.594.953
V.	Lekötött tartalék	10.000		10.000
VI.	Értékelési tartalék	39.493		0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	39.493		
VII.	Adózott eredmény	67.535		580.638
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	3.670.310		3.031.195
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	726.816		625.293
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	8.570		4.777
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	718.246		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			620.516
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2.943.494		2.405.902
2.	Rövid lejáratú hitelek	1.326.810		402.445
3.	Vevőktől kapott előlegek	49.259		359.213
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	866.779		388.133
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	29.527		29.527
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			866.363
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	671.119		360.221
G.	Passzív időbeli elhatárolások	34.795		128.208
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6.573		5.681
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28.222		122.527
FORRÁSOK ÖSSZESEN		5.402.030		5.397.294

Békéscsaba, 2025.04.29.

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2024

Összköltség

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

KSH-szám: 13600356-4329-113-04

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8.575.077		10.129.377
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	3.453		163.680
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8.578.530		10.293.057
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	33.964		367.624
05. Anyagköltség	1.108.480		869.516
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	711.268		864.935
07. Egyéb szolgáltatások értéke	58.039		71.583
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4.728.124		6.221.005
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	905.353		687.445
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7.511.264		8.714.484
10. Bérköltség	623.085		678.883
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	38.688		34.092
12. Bérjárulékok	78.202		84.314
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	739.975		797.289
VI. Értékcsökkenési leírás	51.225		57.824
VII. Egyéb ráfordítások	116.798		332.676
Ebből: értékvesztés	7.622		12.103
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	193.232		758.408
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	842		2.917
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	35.590		32.567
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	36.432		35.484
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	99.222		57.852
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	54.624		102.534
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	153.846		160.386
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-117.414		-124.902
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	75.818		633.506
X. Adófizetési kötelezettség	8.283		52.868
X/1. Halasztott adókülönbözet	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X-X/1)	67.535		580.638

Békéscsaba, 2025.04.29.

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 2024. évi

éves beszámolóhoz

Békéscsaba, 2025.04.29.

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: Egyéb épületgépészeti szerelés.

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

Székhelye: 5600 Békéscsaba, Laktanya utca 2.

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad
Medgyesi Tamás László	5540 Szarvas, Harkály utca 4.	2,35%
AUTUS Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság	5561 Békésszentandrás, Szent András utca 4.	97,65%

Képviselőre jogosult: Medgyesi Tamás László, 5540 Szarvas, Harkály utca 4.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Magnus Consulting Kft, elérhetősége: 1096 Budapest, Vendel utca 11.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Bohus Tamás Gáborné. Regisztrációs száma: 153445.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Réti Lászlóné (5661 Újkígyós, Petőfi utca 73/1.), nyilvántartási száma 007397.

Könyvvizsgáló cég: Adó-Transfer Kft (székhely: 5661 Újkígyós, Hunyadi utca 3.), nyilvántartási száma .

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2025.03.31.

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 vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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-átszervezés 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 eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

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.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

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.

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

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A tárgyévi adózott eredményből 232255 ezer Ft osztalékként kerül jóváhagyásra, a fennmaradó összeg eredménytartalékba kerül átvezetésre.

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
Vagyon érték jogok	4827	0	0	0	4827
Szellemi termékek	121055	0	0	0	121055
Immateriális javak bruttó össz.	125882	0	0	0	125882

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Vagyon érték jogok	2254	758	0	0	3012
Szellemi termékek	106791	3708	0	0	110499
Ö s s z e s e n	109045	4466	0	0	113511

Immateriális javak mozgásának leírása, összefoglaló táblázat

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Immateriális javak bruttó össz.	125882	0	0	0	125882
Terv szerinti écs. lineárisan	-109045	-4466	0	0	-113511
Ö s s z e s e n	16837	-4466	0	0	12371

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
Ingatlanok, épületek	894369	277947	0	0	1172316
Műszaki gépek, berendezések	226649	125599	0	0	352248
Egyéb berendezések, felszerelés	69629	6418	0	0	76047
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1217890	409964	0	0	1627854

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Telek	0	0	0	0	0
Ingatlanok, épületek	8247	862	0	0	9109
Műszaki gépek, berendezések	111635	43626	0	0	155261
Egyéb berendezések, felszerelés	55300	8869	0	0	64169
Ö s s z e s e n	175182	53357	0	0	228539

Tárgyi eszközök mozgásának leírása, összefoglaló táblázat

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1217890	409964	0	0	1627854
Terv szerinti écs. lineárisan	-175182	-53357	0	0	-228539
Ö s s z e s e n	1042708	356607	0	0	1399315

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.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Befektetett pénzügyi eszközök mozgása

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

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.

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.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

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

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
Káreseménnyel kapcs. bevétel	7.348
Utólag kapott engedmény	53.695
2023-1.1.1 támogatás	89.275
P-HEM	207.227
Egyéb bevételek	10.079
=====	=====
Ö s s z e s e n :	367.624

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	=====
Klímatechnikai anyagköltség	701.342
Gépjárművekkel kapcsolatos anyagköltség	7.940
Üzemanyag költség	68.691
Éven belül elhaszn eszközök	15.744
Munkaruha költsége	8.917
Egyéb anyagköltség	66.882
=====	=====
Ö s s z e s e n :	869.516

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
=====	=====
Szállítási költség	127.867
Bérleti díjak	76.710
Karbantartási költségek	59.547
Reklám költség	87.430
Piackutatás	12.000
=====	=====

Költségcím	Költségek (e Ft)
Oktatás költsége	11.751
Utazási költség	6.421
Szakértői díjak	66.565
Távközlési díj	6.523
Számítástechn. szolgáltatás	57.907
Térítéssel szolgáltatás	30.234
Egyéb igénybevett szolgáltatás	321.980
Összesen :	864.935

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	1.058
Pénzügyi szolgáltatás	50.331
Biztosítási díj	20.194
Összesen :	71.583

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérek	678.883
Személyi jellegű kifizetések	34.092
Bérfizetések	84.314
Összesen :	797.289

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	22	61
Bérek (ezer Ft)	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	0

Bérfjárulékok	Összeg (e Ft)
=====	=====
Szociális hozzájárulási adó	84.159
Egyéb bérfjárulékok	155
Összesen	84.314

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
=====	=====
Káreseménnyel kapcs. kiadások	5.802
Késedelmi kamatok, kötbérek	15.190
Adók, járulékok	276.004
Behajthatatlan követelés	12.103
Egyéb ráfordítás	23.577
=====	=====
Ö s s z e s e n :	332.676

Környezetvédelmi, sport, egészségügyi, szociális, kulturális és oktatási területen közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatás az üzleti évben nem volt.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

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

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
Kapott kamat	2.917
Árfolyam nyereség	32.567
=====	=====
Ö s s z e s e n :	35.484

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Fizetett kamatok	57.852
Árfolyamvesztés	102.534
=====	=====
Ö s s z e s e n :	160.386

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Adótörvény szerinti écs	0	56.562
Számviteli tv. szerinti écs	57.824	0
Nem a váll-sal kapcsolatos költség	10.078	0
Bírság	16	0
Behajthatatlan követelés leírása	12.103	0
Ö s s z e s e n :	80.021	56.562

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 24,95% volt, tárgyévben 27,16%. A forgóeszközök aránya előző évben 71,19% volt, tárgyévben 72,45%. Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 31,41% volt, tárgyévben 41,46%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 56,16%, előző évben 67,94% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,55, előző évben 1,44 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 1525336 e Ft, előző évben 1110718 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 68,16%, előző évben 65,45% volt.

A hosszú távú eladósodottság 22%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 195,30%, míg a saját tőkével fedezett 152,65%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 179,83% és 125,90% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 13164,06%, előző évben 9981,91% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 135,45%, előző évben 216,29% 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 1,63, előző évben 1,31 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,88, míg előző évben 0,45 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,14, előző évben 0,04 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,55, előző évben 1,36. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 78 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 51,76 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 26,28 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 4,41 részarányt képvisel. Ez az előző évben 1,39 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,21, előző évben 0,03 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 1520749 e Ft volt, ami az előző évének 149,67%-a. Az anyagmentes termelési érték 1578573 e Ft volt, ami az előző évének 147,91%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 2,95.

A készletek a társaságnál átlagosan 76,14 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 6,34-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 7,37%, az előző évben 2,25% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 227,56%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 19,55% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 35,76% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 3415,52% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 638462 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 118760 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 6,20%, az előző évben 1,38% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 28,53%, az előző évben 7,17% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 25,95%, előző évben 3,98% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 10,76%, előző évben 1,25% volt.

Az EBIT tárgyévben 688441 ezer Ft, előző évben 174198 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 746265 ezer Ft, előző évben 225423 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2024

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

KSH-szám: 13600356-4329-113-04

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

			Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		500.785	903.365
1a.	Adózás előtti eredmény	+	75.818	633.506
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	75.818	633.506
2.	Elszámolt amortizáció	+	51.225	57.824
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	-7.622	-12.103
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+		
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	280.857	-478.646
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	240.690	-310.898
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-11.469	93.413
9.	Vevőkövetelés változása	+	-312.646	505.523
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	308.052	655.298
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-115.837	-187.684
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	8.283	52.868
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-112.457	-409.964
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	112.457	409.964
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)		-413.954	-262.693
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	43.855	763.195
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	457.809	1.025.888
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		-25.626	230.708
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	48.071	-16.223
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		22.445	214.485

Békéscsaba, 2025.04.29.

-----cégszerű aláírás-----

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A COOL-AIRCONDITIONAL KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a COOL-AIRCONDITIONAL KFT („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 397 294 E Ft, az adózott eredmény 580 638 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. 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

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

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a COOL-AIRCONDITIONAL KFT 2024. 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 jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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 vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a COOL-AIRCONDITIONAL KFT 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a COOL-AIRCOND KFT 2024. 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 mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéetegy 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. A vezetés felelős, hogy a beszámolóban szabályszerűen és teljes körűen szerepeljenek mindazon tételek, amelyek a vezetői levélben megfogalmazásra kerültek (értékvesztés elszámolása, követelések megtérülésének minősítése, kapcsolt vállalkozás adójogi felülvizsgálata, adófolyószámla felülvizsgálata, különös tekintettel az áfa adónemre)

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvéetetelek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Békéscsaba, 2025.04.29.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Réti Lászlóné

Könyvvizsgáló cég neve

ADÓ-TRANSFER Kft.

Könyvvizsgáló cégszékhelye:

5661. Újkígyós, Hunyadi utca 6.

Nyilvántartási szám: 000410

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Réti Lászlóné

Nyilvántartási szám: 007397