

M É R L E G "A" 2025

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

Időszak: 2025.01.01 - 2025.07.31

KSH-szám: 13600356-4324-113-04

E S Z K Ö Z Ö K		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A.	Befektetett eszközök	1.466.056		1.491.167
I.	Immateriális javak	12.371		10.194
3.	Vagyoni értékű jogok	1.816		1.382
4.	Szellemi termékek	10.555		8.812
II.	Tárgyi eszközök	1.399.315		1.426.603
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.190.450		1.192.238
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	196.988		212.297
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11.877		22.068
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	54.370		54.370
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	54.370		54.370
IV.	Halasztott adókövetelés	0		0
B.	Forgóeszközök	3.910.292		8.971.793
I.	Készletek	1.785.479		7.182.455
1.	Anyagok	110.950		
5.	Áruk	1.674.529		7.129.539
6.	Készletekre adott előlegek			52.916
II.	Követelések	1.796.305		1.527.589
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.712.359		1.504.686
6.	Egyéb követelések	83.946		22.903
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	328.508		261.749
1.	Pénztár, csekkek	6.405		14.550
2.	Bankbetétek	322.103		247.199
C.	Aktív időbeli elhatárolások	20.946		173.952
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17.137		170.436
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3.809		3.516
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N		5.397.294		10.636.912

M É R L E G "A" 2025

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

Időszak: 2025.01.01 - 2025.07.31

KSH-szám: 13600356-4324-113-04

FORRÁSOK		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
D.	Saját tőke	2.237.891		2.588.872
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	1.594.953		1.943.157
V.	Lekötött tartalék	10.000		10.000
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	580.638		583.415
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	3.031.195		7.393.952
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	625.293		567.299
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	4.777		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	620.516		567.299
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2.405.902		6.826.653
2.	Rövid lejáratú hitelek	402.445		2.209.689
3.	Vevőktől kapott előlegek	359.213		397.688
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	388.133		2.803.546
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	29.527		151.581
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	866.363		1.065.652
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	360.221		198.497
G.	Passzív időbeli elhatárolások	128.208		654.088
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5.681		81.191
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	122.527		572.897
FORRÁSOK ÖSSZESEN		5.397.294		10.636.912

Békéscsaba, 2025.09.19.

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2025

Összköltség

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

Időszak: 2025.01.01 - 2025.07.31

KSH-szám: 13600356-4324-113-04

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10.129.377		6.399.971
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	163.680		140.190
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10.293.057		6.540.161
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	367.624		1.762.401
05. Anyagköltség	869.516		959.537
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	864.935		464.438
07. Egyéb szolgáltatások értéke	71.583		61.891
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6.221.005		4.764.006
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	687.445		546.575
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	8.714.484		6.796.447
10. Bérköltség	678.883		467.716
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	34.092		37.511
12. Bérjárulékok	84.314		61.069
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	797.289		566.296
VI. Értékcsökkenési leírás	57.824		45.414
VII. Egyéb ráfordítások	332.676		322.441
Ebből: értékvesztés	12.103		
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	758.408		571.964
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2.917		292
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	32.567		166.249
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	35.484		166.541
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	57.852		52.792
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	102.534		48.986
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	160.386		101.778
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-124.902		64.763
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	633.506		636.727
X. Adófizetési kötelezettség	52.868		53.312
X/1. Halasztott adókülönbözet	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X-X/1)	580.638		583.415

Békéscsaba, 2025.09.19.

cégszerű aláírás

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

5600 Békéscsaba, Laktanya utca 2.

Adószám: 13600356-4-04

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

KSH-szám: 13600356-4324-113-04

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2025. évi

éves beszámolóhoz

Békéscsaba, 2025.09.19.

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.

2025. augusztus 01.-től a társaság joutódja: COOL-Airconditional Zrt

cégjegyzékszám: Cg.04-10-001677

adószáma: 32852772-4-04

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 6.), 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 2025.09.18.

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 szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket szerzési 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 szerzési 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 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 forintba 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, 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.

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 233336 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
Vagyoni értékű 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 értékű jogok	3012	433	0	0	3445
Szellemi termékek	110499	1744	0	0	112243

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	113511	2177	0	0	115688

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

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	1172316	5093	0	0	1177409
Műszaki gépek, berendezések	352248	51233	10725	0	392756
Egyéb berendezések, felszerelés	76047	15307	0	0	91354
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1627854	71633	10725	0	1688762

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	9109	3306	0	0	12415
Műszaki gépek, berendezések	155261	34816	9617	0	180460
Egyéb berendezések, felszerelés	64169	5115	0	0	69284
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	228539	43237	9617	0	262159

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	54370	0	0	54370

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

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	
Társ.adó szerinti écs	45.766
=====	
Ö s s z e s e n :	45.766

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	2.166
=====	
Behajthatatlan követelés leírt összege	3.196
=====	
Számviteli tv.szerinti écs	45.414
=====	
Ö s s z e s e n :	50.776

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
=====	
Felújítási támogatás	10.000
=====	
Ö s s z e s e n :	10.000

Kötelezettségek

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

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)
=====	=====
Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel	2.974
2023-1.1.1 támogatás	91.788
P-HEM	1.657.344
Egyéb bevétel	10.295
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.762.401

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

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	826.595
Gépjárművekkel kapcsolatos költségek	6.144
Munkaruha költség	10.032
Üzemanyag költség	39.668
Közüzemi díjak	10.845
Egy éven belül elhaszn eszközök	16.662
Egyéb anyagköltség	49.591
=====	=====
Ö s s z e s e n :	959.537

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
=====	=====
Szállítási költségek	89.322
Bérleti díjak	68.561
Karbantartási költségek	39.167
Hirdetés, reklám költség	60.195
Szakértői díjak	42.329
Számítástechnikai szolgáltatás költsége	49.512
Távközlési díjak	6.229
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	109.123
=====	=====
Ö s s z e s e n :	464.438

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Hatósági díjak	361
Pénzügyi szolgáltatások díja	44.941
Biztosítási díjak	16.589
=====	=====
Ö s s z e s e n :	61.891

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
=====	=====
Béreköltség	467.716
Személyi jellegű kifizetések	37.511
Járulékok	61.069
=====	=====
Ö s s z e s e n :	566.296

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====	=====	=====
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	32	58
Béreköltség (ezer Ft)	113.475	353.347
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	37.510

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====	=====	=====
Bérfjárulék		Összeg (e Ft)
=====	=====	=====
Szociális hozzájárulási adó		56.766
Egyéb bérfjárulék		4.303
Összesen		61.069

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költség	Költség (e Ft)
=====	=====
Adók, járulék	316.113
Egyéb ráfordítás	6.328
=====	=====
Ö s s z e s e n :	322.441

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

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)
=====	=====
Kamat bevétel	292
Árfolyamnyereség	166.249
=====	=====
Ö s s z e s e n :	166.541

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
=====	=====	=====
Társ.adó szerinti écs	0	45.766
Behajthatatlan követelés leírt összege	3.196	0
Számviteli tv szerinti écs	45.414	0
Nem a váll.érdekében felmerült ktg	2.166	0
=====	=====	=====

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
=====	=====	=====
Ö s s z e s e n :	50.776	45.766

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 27,16% volt, tárgyévben 14,02%. A forgóeszközök aránya előző évben 72,45% volt, tárgyévben 84,35%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 41,46% volt, tárgyévben 24,34%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 69,51%, előző évben 56,16% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 2,27, előző évben 0,55 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 2319092 e Ft, előző évben 1525336 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 89,58%, előző évben 68,16% volt.

A hosszú távú eladósodottság 18%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 211,66%, míg a saját tőkével fedezett 173,61%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 195,30% és 152,65% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 15228,66%, előző évben 13164,06% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 285,61%, előző évben 135,45% 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 1,63 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,26, míg előző évben 0,88 volt.

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

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,22, előző évben 1,55. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.

Az időtartam mutató 84 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 89,77 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 85,70 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,54 részarányt képvisel. Ez az előző évben 4,41 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,09, előző évben 0,21 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 -301700 e Ft volt, ami az előző évnek -19,84%-a. Az anyagmentes termelési érték -256286 e Ft volt, ami az előző évnek -16,24%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,11.

A készletek a társaságnál átlagosan 250,25 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 3,57-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 8,75%, az előző évben 7,37% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 18,72%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 11,86% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 31,86% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 3431,85% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 628829 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 638462 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 9,61%, az előző évben 6,20% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 24,29%, az előző évben 28,53% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 22,54%, előző évben 25,95% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 5,48%, előző évben 10,76% volt.

Az EBIT tárgyévben 689227 ezer Ft, előző évben 688441 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 734641 ezer Ft, előző évben 746265 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2025

COOL-AIRCONDITIONAL KFT.

Cégjegyzékszám: 04-09-006857

KSH-szám: 13600356-4324-113-04

Időszak: 2025.01.01 - 2025.07.31

			Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		903.365	-1.742.331
1a.	Adózás előtti eredmény	+	633.506	636.727
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	633.506	636.727
2.	Elszámolt amortizáció	+	57.824	45.414
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	-12.103	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+		2.974
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	-478.646	2.415.413
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-310.898	198.094
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	93.413	525.880
9.	Vevőkövetelés változása	+	505.523	207.673
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	655.298	-5.335.933
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-187.684	-153.006
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	52.868	53.312
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		232.255
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-409.964	-61.390
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	409.964	71.633
15.	Befektetett eszközök eladása	+		10.243
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)		-262.693	1.749.250
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	763.195	2.044.317
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	1.025.888	295.067
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		230.708	-54.471
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	-16.223	-12.288
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		214.485	-66.759

Békéscsaba, 2025.09.19.

-----cégszerű aláírás-----

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A COOL-AIRCONDITIONAL Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a COOL-AIRCONDITIONAL KFT („a Társaság”) 2025.július 31-i évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2025. július 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10 636 912 E Ft, az adózott eredmény 583 415 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 2025. július 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 2025. július 31-én záródó üzleti évére vonatkozó 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 véleményünk nyilvánítása.

Véleményünk szerint a COOL-AIRCONDITIONAL KFT 2025. július 31. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a COOL-AIRCOND KFT 2025. július 31.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, 2025.09.19.

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