

Cool-Airconditional Nyrt

5600 Békéscsaba, Laktanya utca 2.

Adószám: 32852772-4-04

Cégjegyzékszám: 04-10-001677

KSH-szám: 32852772-4324-114-04

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2025. évi
éves beszámolóhoz

Békéscsaba, 2026.04.20.

cégszerű aláírás

Á l t a l á n o s r é s z

A Cool-Airconditional Nyrt tevékenységét 2025. évben kezdte meg.
 A társaság alaptevékenysége: Egyéb épületgépészeti szerelés.
 A vállalkozás nyilvánosan működő részvénytársaságként működik, a tőzrstőke nagysága 20000 ezer Ft.
 Székhelye: 5600 Békéscsaba, Laktanya utca 2.
 Internetes honlapja: <https://coolklima.hu/>
 A társaság tulajdonosai COOL-Airconditional Nyrt. Törzsrészvény.

A társaság tagjainak adatai:

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

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

Jogelőd adatai: COOL-Airconditional Kft.

cégjegyzék száma: 04-09-006857

adószáma: 13600356-4-04

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 elvégzéseért 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 0-00-410.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 720.000 Ft + áfa díjat számított fel.

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 2026.03.31.

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 mutatja 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 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 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, 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 47486 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

Többségi befolyással rendelkező tagok:

Név	Székhely	Szavazati arány
AUTUS Vagyonkezelő Kft	5561 Békésszentandrás, Szent	97,65 %

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok:

Név	Székhely	Szavazati arány
AUTUS Vagyonkezelő Kft	561 Békésszentandrás, Szent A	97,65 %

A kapcsolt felekkel lebonyolított olyan ügylet, amely lényeges és nem szokásos piaci feltételek között valósult meg, az üzleti évben nem volt.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot nem vettek fel.

A társaság korábbi igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

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

Immateriális javak

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Vagyonértékű jogok	4827	0	0	0	4827
Szellemi termékek	121055	0	0	0	121055
Immateriális javak bruttó össz.	125882	0	0	0	125882

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Vagyonértékű jogok	3445	294	0	0	3739
Szellemi termékek	112243	1269	0	0	113512
Ö s s z e s e n	115688	1563	0	0	117251

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	-115688	-1563	0	0	-117251
Ö s s z e s e n	10194	-1563	0	0	8631

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Tárgyi eszközök

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	1177409	0	0	0	1177409
Műszaki gépek, berendezések	392756	59594	0	0	452350
Egyéb berendezések, felszerelés	91354	580	0	0	91934
Tárgyi eszközök bruttó összesen	1688762	60174	0	0	1748936

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	12415	2393	0	0	14808
Műszaki gépek, berendezések	180460	29598	0	0	210058
Egyéb berendezések, felszerelés	69284	3761	0	0	73045
Ö s s z e s e n	262159	35752	0	0	297911

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	1688762	60174	0	0	1748936
Terv szerinti écs. lineárisan	-262159	-35752	0	0	-297911
Ö s s z e s e n	1426603	24422	0	0	1451025

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 értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Kaukciók	992
Szállítói túlfizetések	50.835
Adó túlfizetések	72.751
Ö s s z e s e n :	124.578

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	Ö s s z e s e n		Tárgyévben kibocsátott	
	Db	Névérték	Db	Névérték
Elsőbbségi	2000000	10	0	0

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

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Társasági adó szerinti écs	38.086
Ö s s z e s e n :	38.086

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli tv.szerinti écs	37.315
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	386
Behajthatatlan követelés leírt összege	604
Ö s s z e s e n :	38.305

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
Projektértékelés	170436	108588	0	279024
Ö s s z e s e n	170436	108588	0	279024

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
---	---------------	--------------	---------------	--------------

Költségek és ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
Biztosítások	3516	0	2977	539
Ö s s z e s e n	3516	0	2977	539

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 cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Adók, járulékok	332.993
Munkavállalókkal szembeni köt. (2025. 12.hó munkab	60.351
Ö s s z e s e n :	393.344

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek:

Jogcím	Kötelezettség összege	
	Anyavállalattal	Leányvállalattal
Rövid lejáratú kötelezettség	1.643.470	0
Ö s s z e s e n :	1.643.470	0

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

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
EPR díj	89994	107597	0	197591
Úton lévő áruk	482903	0	482903	0
Ö s s z e s e n	572897	107597	482903	197591

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Záró e Ft
2023-1.1.1- Piaci fókusz	76387	0	76387	0
GINOP Plusz 1.1.2-21-2022 pályázat	0	123021	0	123021
GINOP-2.1.1-09 pályázat	4804	0	892	3912
Ö s s z e s e n	81191	123021	77279	126933

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

Exportértékesítésből származó árbevétel :

	Termékexport	Szolgáltatásexport	Összesen
Európai Unió országba	32.960	0	32.960
Európai Unión kívüli országba	0	0	0
Összesen	32.960	0	32.960

Importbeszerzés értéke :

	Termékimport	Szolgáltatásimport	Összesen
Európai Unió országból	2.905	99.453	102.358
Európai Unión kívüli országból	1.612	0	1.612
Összesen	4.517	99.453	103.970

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	6.355
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	124.456
P-HEM	550.886
Egyéb bevételek	3.290
Ö s s z e s e n :	684.987

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	454.187
Gépjárművekkel kapcsolatos költségek	4.887
Közüzemi költségek	6.976
Üzemanyag költség	27.906
Egy éven belül elhasználódó eszközök	7.803
Egyéb anyagköltség	28.771
Ö s s z e s e n :	530.530

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás költségek	41.401
Bérleti díjak	33.443
Karbantartási költségek	19.451
Hírdetés, marketing költségek	27.275
Szakértői díjak	40.210
Számítástechnikai szolgáltatások költsége	32.217
Utazási költségek	13.277

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb igénybevett szolg. költsége	80.564
Ö s s z e s e n :	287.838

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	2.409
Bankköltségek	47.529
Biztosítási díjak	3.984
Ö s s z e s e n :	53.922

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	363.594
Személyi jellegű kifizetések	19.315
Bérfelrakások	47.804
Ö s s z e s e n :	430.713

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	33	62
Béreköltség (ezer Ft)	88.172	275.422
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	19.315

Bérfelrakások	Összeg (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	43.295
Egyéb bérfelrakások	4.509
Összesen	47.804

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Adók, járulékok	77.866
Kötbérek, késedelmi kamatok	41.135

Költségnem	Költség (e Ft)
Egyéb ráfordítások	8.555
Ö s s z e s e n :	127.556

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)
Árfolyamnyereség	101.083
Ö s s z e s e n :	101.083

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetett kamatok	69.992
Árfolyamveszteségek	23.392
Ö s s z e s e n :	93.384

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Társasági adó szerint écs	0	38.086
Számviteli tv. szerinti écs	37.315	0
Nem a vállalkozással kapcsolatos költségek	386	0
Behajthatatlan követelések elengedése	604	0
Ö s s z e s e n :	38.305	38.086

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 14,02% volt, tárgyévben 16,52%. A forgóeszközök aránya előző évben 84,35% volt, tárgyévben 80,31%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 24,34% volt, tárgyévben 28,04%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 68,29%, előző évben 69,51% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,98, előző évben 2,27 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 1881901 e Ft, előző évben 2319092 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 75,97%, előző évben 89,58% volt.

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

A befektetett eszközök összes fedezettsége 206,69%, míg a saját tőkével fedezett 169,71%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 211,66% és 173,61% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 12386,11%, előző évben 15228,66% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 243,56%, előző évben 285,61% 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 1,29, előző évben 1,31 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,22, míg előző évben 0,26 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,01, előző évben 0,04 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,27, előző évben 1,22. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.

Az időtartam mutató 88 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 105,20 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 153,22 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,22 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,54 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,03, előző évben 0,09 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 -7857 e Ft volt, ami az előző évinek 2,60%-a. Az anyagmentes termelési érték 29458 e Ft volt, ami az előző évinek -11,49%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,55.

A készletek a társaságnál átlagosan 548,97 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,99-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 2,73%, az előző évben 8,75% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 68,80%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 3,44% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 5,44% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 593,58% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 156030 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 628829 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 3,59%, az előző évben 9,61% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 6,30%, az előző évben 24,29% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 4,79%, előző évben 22,54% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,34%, előző évben 5,48% volt.

Az EBIT tárgyévben 196552 ezer Ft, előző évben 689227 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 233867 ezer Ft, előző évben 734641 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2025**Cool-Airconditional Nyrt**

Cégjegyzékszám: 04-10-001677

KSH-szám: 32852772-4324-114-04

Időszak: 2025.08.01 - 2025.12.31

		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft	
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-1.742.331	-731.044	
1a.	Adózás előtti eredmény	+	636.727	126.560
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	636.727	126.560
2.	Elszámolt amortizáció	+	45.414	37.315
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	2.974	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	2.415.413	-1.978.831
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	198.094	194.847
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	525.880	-329.564
9.	Vevőkövetelés változása	+	207.673	501.241
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-5.335.933	1.175.322
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-153.006	-105.611
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	53.312	7.845
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	232.255	344.478
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-61.390	-5.804	
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	71.633	60.174
15.	Befektetett eszközök eladása	+	10.243	54.370
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)	1.749.250	542.105	
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	2.044.317	746.578
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	295.067	204.473
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-54.471	-194.743	
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	-12.288	-4.535
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-66.759	-199.278	

Békéscsaba, 2026.04.20.

cégszerű aláírás

TERVEZET