



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2013 R.

Wrocław, 13-08-2013 r.

Spis treści:

1. Informacje ogólne
2. Wybrane dane finansowe za okres od 1.04.2013 r. do 30.06.2013 r.
3. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe
4. Informacje Zarządu na temat aktywności Emitenta w II kwartale 2013 r.
5. Stanowisko Zarządu ws. Możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na 2013 rok w odniesieniu do wyników z II kwartału 2013 r.
6. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.
7. W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych -wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań.

1. Informacje ogólne

Dane Spółki

Firma:	Komfort – Klima Spółka Akcyjna
KRS:	0000309723
Siedziba	ul. Grabiszynska 235, 53-234 Wrocław
Telefon:	+48 71 795 70 76
Fax:	+48 71 733 78 30
Adres e-mail:	komfort@komfort-klima.pl
Strona www:	www.komfort-klima.pl
Kapitał zakładowy:	1 598 000 zł
NIP:	8992638677

Profil działalności

Komfort-Klima S.A. jest spółką wyspecjalizowaną w świadczeniu usług instalacji klimatyzacyjnych, wentylacyjnych, wodno-kanalizacyjnych, ciepłych i gazowych. Oferta Spółki kierowana jest przede wszystkim do użytkowników powierzchni biurowych, handlowo-usługowych, szpitali i zakładów opieki zdrowotnej czy powierzchni przemysłowych i magazynowych. Emitent wykonuje również instalacje w obiektach mieszkalnych (przede wszystkim w apartamentach i hotelach).

Komfort-Klima S.A. działa głównie na terenie południowo-zachodniej i zachodniej Polski. W chwili obecnej oddziały firmy znajdują się we Wrocławiu i Katowicach. Planowane jest otwarcie trzeciego biura w Poznaniu. Nadzór i główne projekty wykonuje centrala, której siedziba mieści się we Wrocławiu. W siedzibie Emitenta powstają szczegółowe plany wykonania instalacji, nad którą pracują

wykwalifikowani projektanci posiadający wieloletnie doświadczenie w zawodzie. Wykonywanie instalacji należy do specjalistycznych zespołów, które działają w poszczególnych regionalnych przedstawicielstwach. W każdym oddziale Emitenta zatrudniony jest projektant, który kontroluje należyty przebieg prac. W związku z planami rozwoju i ekspansji terytorialnej Spółka planuje rozszerzenie liczby dotychczas posiadanych placówek. Powyższe ma na celu ułatwienie dostępu i zwiększenie efektywności obsługi klientów Emitenta na terenie województw, w których działa Spółka.

Proces świadczenia usług Komfort-Klima S.A. oferuje swoim klientom kompleksowe usługi w zakresie wentylacji i klimatyzacji, zapewniając profesjonalną obsługę począwszy od projektu, poprzez montaż i uruchomienie systemu, po jego regulację i serwis. Kompleksowa obsługa Inwestora to kilkuetapowy proces:

- I. Opracowanie projektu i przygotowanie oferty
- II. Wykonanie instalacji
- III. Serwis gwarancyjny i pogwarancyjny

1.1 Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 30-06-2013r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Michał Sasin	5'638'514	35,28%	5'638'514	35,28%
Robert Kopeć	5'380'000	33,66%	5'380'000	33,66%
SUMA	15'980'000	100%	15'980'000	100%

2. Wybrane dane finansowe za okres od 1.01.2013 r. do 30-06.2013 r.

Tabela 1. Wybrane dane finansowe - Bilans

WYSZCZEGÓLNIENIE	30-06-2013	30-06-2012
------------------	------------	------------

I. Kapitał własny	-472 285,30	4 095,15
II. Należności długoterminowe		0,00
III. Należności krótkoterminowe	1 269 225,06	911 145,22
IV. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 772,31	40 031,46
V. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
VI. Zobowiązania krótkoterminowe	1 756 393,02	1 460 597,29

Tabela 2. Wybrane dane finansowe – Rachunek Zysków i strat

II kwartał		
WYSZCZEGÓLNIENIE	II kwartał Okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	II kwartał Okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży	1 313 394,76	825 281, 39
Amortyzacja	3827,37	7 931,52
Zysk/strata na sprzedaży	92 818,47	119 152,63
Zysk/strata na działalności operacyjnej	27 055,51	88 747,97
Zysk/strata brutto	20 960,09	74 629,47
Zysk/strata netto	20 960,09	74 629,47

2.1 Bilans

AKTYWA	30-06-2013	30-06-2012
A. AKTYWA TRWAŁE	53 232,53	124 827,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 738,53	52 065,00
1. Środki trwałe	24 738,53	52 065,00

a) Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) Urządzenia techniczne i maszyny		
d) Środki transportu	24 738,53	52065,00
e) Inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 494,00	72 762,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 494,00	72 762,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 652 131,91	1 544 711,66
I. Zapasy	182 307,98	150 331,57
1. Materiały	48 913,37	72 952,57
2. Półprodukty i produkty w toku	132 832,49	67 510,80
3. Produkty gotowe		
4. Towary	236,92	236,92
5. Zaliczki na dostawy	325,20	9 631,28
II. Należności krótkoterminowe	1 269 225,06	911 145,22
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 269 225,06	911 145,22
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 209 279,30	799 652,90
– do 12 miesięcy	982 608,78	592 900,80
– powyżej 12 miesięcy	226 670,52	206 752,10
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7398,43	15 980,40
c) inne	46 182,81	84 455,15
d) dochodzone na drodze sądowej	6 364,52	11 056,77
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 772,31	40 031,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 772,31	40 031,46
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 772,31	40 031,46
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 772,31	40 031,46
– inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 826,56	443 203,41
SUMA AKTYWÓW	1 705 364,44	1 669 538,66
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-472 285,30	4095,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 598 000,00	1 598 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	692 159,39	692 159,39
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 938 161,43	-2 233 599,75
VIII. Zysk (strata) netto	175 716,74	-52 464,49
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 177 649,74	1 665 443,51
I. Rezerwy na zobowiązania	416 158,06	189 693,99
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 494,00	72 762,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 676,70	7 841,84
3. Pozostałe rezerwy	361 987,36	109 090,15
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 756 393,02	1 460 597,29
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 739 176,47	1 439 581,72
a) kredyty i pożyczki	129 479,09	144 315,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 092 623,62	814 880,90
– do 12 miesięcy	1 092 623,62	814 880,90
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		109 920,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	477 184,64	347 322,25
h) z tytułu wynagrodzeń	37 286,77	22 344,25
i) inne	2 602,35	798,56
3. Fundusze specjalne	17 216,55	21 015,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 098,66	15 152,23
SUMA PASYWÓW	1 705 364,44	1 669 538,66

2.2 Rachunek zysków i strat

	II kwartał od 01.04.2013 do 30.06.2013	II kwartał od 01.04.2012 do 30.06.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z	1 313 394,76	825 281,39

nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 303 496,64	812 274,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	9898,12	11 678,19
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 329,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 220 576,29	706 128,76
I. Amortyzacja	3 827,37	7 931,52
II. Zużycie materiałów i energii	840 523,35	442 737,96
III. Usługi obce	181 974,62	97 337,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 964,00	807,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	156 620,59	120 895,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 777,94	22 336,67
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 888,42	9 545,80
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	4 535,80
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	92 818,47	119 152,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	-93 712,77	144 456,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		

III. Inne przychody operacyjne	-93 712,77	144 456,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	-27 949,81	174 860,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	-27 949,81	174 860,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	27 055,51	88 747,97
G. Przychody finansowe	333,75	-4496,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	333,75	-4 496,77
H. Koszty finansowe	6 429,17	9 621,73
I. Odsetki, w tym:	6 429,17	9 455,62
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		166,11
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	20 960,09	74 629,47
-J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-		

J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	20 960,09	74 629,47
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	20 960,09	74 629,47

2.3 Opis przyjętych zasad rachunkowości

Zgodnie z przyjętą zasadą rachunkowości przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji bądź upadłości. Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, kierownik jednostki uwzględnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć w przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na koniec roku (dzień bilansowy).

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia powiększoną o koszty ulepszenia polegającego na rozbudowie, przebudowie, modernizacji pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalone okresy amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogólnych kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości.

- Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek kreślona w sposób wartości godziwej.
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

b) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- materiały według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto
- wyroby gotowe według ceny ewidencyjnej korygowanej o odchylenia od ceny ewidencyjnej, będące różnicą pomiędzy ceną ewidencyjną a faktycznym kosztem wytworzenia.
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

d) Rezerwy – według uzasadnionej wiarygodnej oszacowanej wartości.

e) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

f) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP. Wyrażone operacje gospodarcze w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień.

Ewidencja i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zapewnia identyfikację poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób Prawnych

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową, a w szczególnych przypadkach metodą degresywną :

- przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Naliczanie i księgowanie umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odbywa się automatycznie przy użyciu programu Rewizor– środki trwałe.

Ewidencja stanu zapasów materiałów prowadzona jest ilościowo-wartościowa w cenach nabycia netto przy użyciu komputera w oparciu o system gospodarki magazynowej „Symfonia” . Dla każdego materiału ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

3. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Na osiągnięte w II kwartale 2013 r. wyniki finansowe decydujący wpływ miało aktywne poszukiwanie przez Zarząd nowych kontraktów oraz realizacja kontraktów pozyskanych w poprzednich okresach. Wygenerowane wyniki finansowe są w głównej mierze wynikiem umów podpisanych w I kwartale 2013 roku i IV kwartale 2012 roku.

4. Informacje Zarządu na temat aktywności Emitenta w II kwartale 2013 r.

W II kwartale 2013 r. Zarząd Emitenta podtrzymał podjętę w I kwartale intensywne działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej Spółki. Działania te doprowadziły do podpisania nowych umów remontu, montażu i przebudowy instalacji wentylacyjnych na terenie Wrocławia. Ponadto Spółka prowadzi rozmowy z wierzycielami celem zaspokojenia ciążyących na niej zobowiązań bez dodatkowego zwiększania kosztów związanych z postępowaniami egzekucyjnymi. Działanie te, wraz z odczuwalną poprawą koniunktury rynkowej, dają podstawy do umiarkowanego optymizmu, niezbędne jest jednak kontynuowanie poszukiwania przez Zarząd nowych zleceń celem zwiększenia przychodów Spółki.

5. Stanowisko Zarządu ws. możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na 2012 rok w odniesieniu do wyników z II kwartału 2013r.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

6. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

7. W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań.

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej i tym samym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych..