



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2013 R.

Wrocław, 14-11-2013 r.

Spis treści:

1. Informacje ogólne
2. Wybrane dane finansowe za okres od 1.07.2013 r. do 30.09.2013 r.
3. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe
4. Informacje Zarządu na temat aktywności Emitenta w III kwartale 2013 r.
5. Stanowisko Zarządu ws. Możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na 2013 rok w odniesieniu do wyników z III kwartału 2013 r.

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 30-09-2013r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Robert Kopeć	5.584.076	34,94%	5.584.076	34,94%
Michał Sasin	5.638.514	35,28%	5.638.514	35,28%
Pozostali	4.757.410	29,79%	4.757.410	29,79%
SUMA	15.980.000	100%	15.980.000	100%

2. Wybrane dane finansowe za okres od 1.01.2013 r. do 30-09.2013 r.

Tabela 1. Wybrane dane finansowe - Bilans

WYSZCZEGÓLNIENIE	30-09-2013	30-09-2012
I. Kapitał własny	-496 585,21	44 864,83
II. Należności długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności krótkoterminowe	1 124 868,16	1 138 309,16
IV. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 701,61	37 887,84
V. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

VI. Zobowiązania krótkoterminowe	1 840 181,44	1 429 267,21
----------------------------------	--------------	--------------

Tabela 2. Wybrane dane finansowe – Rachunek Zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	III kwartał	
	III kwartał Okres od 01.07.2013 do 30.09.2013	III kwartał Okres od 01.07.2012 do 30.09.2012
Przychody netto ze sprzedaży	1 190 100,96	957 102,09
Amortyzacja	3 174,33	7 931,52
Zysk/strata na sprzedaży	39 640,28	21 434,45
Zysk/strata na działalności operacyjnej	2 750,39	52 493,28
Zysk/strata brutto	-24 299,91	39 337,27
Zysk/strata netto	-24 299,91	39 337,27

2.1 Bilans

AKTYWA	30-09-2013	30-09-2012
A. AKTYWA TRWAŁE	65 453,70	116 895,48
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	36 959,70	44 133,48
1. Środki trwałe	36 959,70	44 133,48
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	36 959,70	44 133,48
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	1 733 608,86	1 599 406,63
I. Zapasy	298 131,77	92 195,22
1. Materiały	45 358,33	73 898,20
2. Półprodukty i produkty w toku	252 536,52	18 060,10
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	236,92	236,92
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 124 868,16	1 138 309,16
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 124 868,16	1 138 309,16
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 013 202,10	1 041 907,04
– do 12 miesięcy	819 953,18	803 479,01
– powyżej 12 miesięcy	193 248,92	238 428,03
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 210,40	1 770,48
c) inne	19 323,19	88 501,64
d) dochodzone na drodze sądowej	64 132,47	6 130,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	79 701,61	37 887,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 701,61	37 887,84
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	79 701,61	37 887,84
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 701,61	37 887,84
– inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230 907,32	331 014,41
SUMA AKTYWÓW	1 799 062,56	1 716 302,11
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-496 585,21	44 864,83
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	151 416,83	-11 694,81
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 295 647,77	1 671 437,28
I. Rezerwy na zobowiązania	450 367,67	227 030,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 494,00	72 762,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19 442,89	
3. Pozostałe rezerwy	402 430,78	154 268,77
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	1 840 181,44	1 429 267,21
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 822 964,89	1 408 251,64
a) kredyty i pożyczki	51 501,16	178 945,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	897 411,02	929 104,89
– do 12 miesięcy	897 411,02	929 104,89
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	269 150,88	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	555 246,26	277 297,25
h) z tytułu wynagrodzeń	41 204,57	21 819,74
i) inne	8 451,00	1 084,17
3. Fundusze specjalne	17 216,55	21 015,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 098,66	15 139,30
SUMA PASYWÓW	1 799 062,56	1 716 302,11

2.2 Rachunek zysków i strat

	III kwartał od 01.07.2013 do 30.09.2013	III kwartał od 01.07.2012 do 30.09.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	1 190 100,96	957 102,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 104 088,10	1 003 590,74

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	85 494,42	-49 450,70
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	518,44	2 962,05
B. Koszty działalności operacyjnej	1 150 460,68	935 667,64
I. Amortyzacja	3 174,33	7 931,52
II. Zużycie materiałów i energii	577 212,18	598 656,91
III. Usługi obce	354 199,47	132 607,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-2 338,00	3 589,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	183 060,48	154 729,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 083,44	21 659,68
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 604,10	15 143,10
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	464,68	1 349,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	39 640,28	21 434,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 002,38	120 628,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje		0,00
III. Inne przychody operacyjne	9 002,38	120 628,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	45 892,27	89 569,34

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 284,00	
III. Inne koszty operacyjne	29 608,27	89 569,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 750,39	52 493,28
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H. Koszty finansowe	27 050,30	13 156,01
I. Odsetki, w tym:	27 050,30	12 762,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		393,90
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-24 299,91	39 337,27
-J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto		39 337,27

(I±J)	-24 299,91	
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-24 299,91	39 337,27

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 III kwartale 2013 r. wyniki finansowe decydujący wpływ miały negocjowane z wierzycielami porozumienia, konieczność ponoszenia nakładów inwestycyjnych oraz równoczesna realizacja umów podpisanych w poprzednich kwartałach.

Istotnym problemem w bieżącej działalności Spółki jest brak Rady Nadzorczej, który jest efektem braku porozumienia między głównymi Akcjonariuszami Spółki, których kooperacja – biorąc pod uwagę zapisy Statutu wymagające, aby na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy reprezentowane było minimum 50% kapitału zakładowego – jest niezbędna dla podjęcia jakichkolwiek uchwał, w tym uchwał dotyczących powołania nowych członków Rady Nadzorczej.

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

Podjęte w III kwartale 2013 roku działania doprowadziły do podpisania nowych umów remontu, montażu i przebudowy instalacji wentylacyjnych, ponownie wykonywanych głównie na terenie Wrocławia. Istotna część obowiązków Zarządu wynika z konieczności prowadzenia negocjacji z wierzycielami Emitenta. Ponadto Zarząd podejmuje działania mające na celu zwiększenie działalności w zakresie serwisowania i naprawy instalacji, jako dziedziny działalności, która dotychczas nie stanowiła wystarczającego składnika struktury dochodów. Jest to jeden z powodów uzyskania przez Spółkę gorszych wyników niż w poprzednim kwartale.

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

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

Prezes Zarządu
Paweł Krysiak