



RAPORT OKRESOWY KWARTALNY

DYWILAN SPÓŁKI AKCYJNEJ Z SIEDZIBĄ W ŁODZI

ZA OKRES

OD DNIA 01.04.2017 R. DO DNIA 30.06.2017 R. (II KWARTAŁ 2017 R.)

WRAZ Z DANymi ZA OKRES

OD DNIA 01.01.2017 R. DO DNIA 30.06.2017 R.

Łódź, dnia 11 sierpnia 2017 roku

SPIS TREŚCI

1.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2017 R. DO 30.06.2017 R. ORAZ NARASTAJĄCO ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 30.06.2017 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI _____	3
2.	INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI _____	6
3.	CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE _____	8
4.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM _____	8
5.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI _____	8
6.	INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE _____	8
7.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ _____	9
8.	INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU _____	9
9.	INFORMACJA O LICZBIE ZATRUDNIONYCH, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY _____	9

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2017 R. DO 30.06.2017 R. ORAZ NARASTAJĄCO ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 30.06.2017 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI

Tabela 1. Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	01.04.- 30.06.2017 [PLN]	01.04.- 30.06.2016 [PLN]	01.01.- 30.06.2017 [PLN]	01.01.- 30.06.2016 [PLN]
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 083 576	2 677 157	7 075 324	6 166 837
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	2 245 711	2 151 460	4 070 662	4 039 662
II	zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	721 396	275 715	1 655 756	1 517 038
III	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	11 485
IV	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 116 468	249 982	1 348 905	598 652
B	Koszty działalności operacyjnej	4 144 839	2 872 907	7 443 433	6 487 676
I	amortyzacja	228 114	328 802	493 737	615 513
II	zużycie materiałów i energii	1 837 157	1 239 410	3 549 074	3 290 215
III	usługi obce	312 489	236 150	583 834	454 341
IV	podatki i opłaty	59 766	58 682	116 784	117 512
V	wynagrodzenia	549 613	592 897	1 153 010	1 127 090
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 483	93 319	217 014	190 121
VII	pozostałe koszty rodzajowe	108 657	120 829	202 705	229 368
VIII	wartość sprzedanych towarów i materiałów	952 560	202 819	1 127 275	463 515
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-61 264	-195 750	-368 109	-320 839
D	Pozostałe przychody operacyjne	387 131	88 847	472 784	185 155
I	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	dotacje	387 099	90 558	472 752	181 265
III	Inne przychody operacyjne	32	-1 710	32	3 890
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 134	4 689	12 633	28 879
I	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	373	0	373	0
III	inne koszty operacyjne	6 762	4 689	12 260	28 879
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	318 733	-111 592	92 042	-164 564
G	Przychody finansowe	-4 682	0	1 031	297
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym:	0	0	286	297
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V	Inne	-4 682	0	745	0
H	Koszty finansowe	86 450	63 852	125 254	138 605
I	Odsetki, w tym:	86 450	64 869	125 254	107 507
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0

	TYTUŁ	01.04.- 30.06.2017 [PLN]	01.04.- 30.06.2016 [PLN]	01.01.- 30.06.2017 [PLN]	01.01.- 30.06.2016 [PLN]
IV	Inne	0	-1 017	0	31 098
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	227 600	-175 445	-32 181	-302 872
J	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	227 600	-175 445	-32 181	-302 872

Tabela 2. **Bilans** na dzień 30.06.2017r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	Stan na 30.06.2017 [PLN]	Stan na 30.06.2016 [PLN]
	AKTYWA		
A	AKTYWA TRWAŁE	5 062 136	5 769 576
I	Wartości niematerialne i prawne	16 169	68 715
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 338 146	4 899 673
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	600 000	600 000
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 822	201 188
B	AKTYWA OBROTOWE	11 336 812	10 035 344
I	Zapasy	7 306 176	7 530 961
II	Należności krótkoterminowe	3 978 789	2 291 075
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 098	138 085
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 749	75 224
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	16 398 948	15 804 920
D	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	5 812 814	5 289 665
	PASYWA	2 404 000	2 404 000
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0	0
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 840 995	2 588 537
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	600 000	600 000
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
VI	Zysk (strata) netto	-32 181	-302 872
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 586 134	10 515 255
I	Rezerwy na zobowiązania	0	3 109
II	Zobowiązania długoterminowe	4 117 530	5 026 332
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 813 070	4 544 908
IV	Rozliczenia międzyokresowe	655 534	940 906
	PASYWA RAZEM	16 398 948	15 804 920

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	01.01.-30.06.2017 [PLN]	01.01.-30.06.2016 [PLN]
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 844 995	5 592 538
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 844 995	5 592 538
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 404 000	2 404 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 404 000	2 404 000
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 588 537	2 557 685
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	252 458	30 852
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 840 995	2 588 537
5	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu)	0	0
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	600 000	600 000
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	600 000	600 000
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	252 458	30 853
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	252 458	30 853
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	252 458	30 853
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0	0
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
8	Wynik netto	-32 181	-302 872
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 812 814	5 289 665
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 812 814	5 289 665

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.06.2017 r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	01.04.- 30.06.2017 [PLN]	01.04.- 30.06.2016 [PLN]	01.01.- 30.06.2017 [PLN]	01.01.- 30.06.2016 [PLN]
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (starata) netto	227 600	-175 445	-32 181	-302 872
II	Korekty razem	532 003	-617 764	-838 498	-855 588
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	759 604	-793 209	-870 679	-1 158 460
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	6 751			
II	Wydatki		23 162	11 084	45 532
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 751	-23 162	-11 084	-45 532
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		918 609	740 262	1 326 584
II	Wydatki	801 814			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-801 814	918 609	740 262	1 326 584
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-35 458	102 239	-141 501	122 592
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-35 458	102 239	-141 501	122 592
F	Środki pieniężne na początek okresu	55 557	35 846	161 599	15 493
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	20 098	138 085	20 098	138 085

2. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w punkcie 4.1 oraz punkcie 4.2. załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie ze stosowanymi w jednostce zasadami polityki rachunkowości, ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rachunkowości.

- 1/ Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:
 - Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł i okres użytkowania przekracza jeden rok, spółka wprowadza składnik na wyodrębnione konto księgowe - przedmioty niskocenne.
 - Składniki majątku o wartości początkowej 3.500 zł i powyżej spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - Odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych dokonuje się metodą liniową.
 - Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika.
- 2/ Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
- 3/ Stany i obroty, objętych ewidencją ilościowo-wartościową surowców do produkcji, wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
- 4/ Materiały pomocnicze do produkcji nie są aktywowane, ich wartość odpisywana jest w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu.
- 5/ Stany i obroty produkcji w toku (ewidencja ilościowo-wartościowa) wycenia się w koszcie materiałów bezpośrednich.
- 6/ Stany i obroty wyrobów gotowych (ewidencja ilościowo-wartościowa) wycenia się w planowanym koszcie wytworzenia skorygowanym odchyleniami do poziomu rzeczywistego kosztu wytworzenia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
- 7/ Odroczony podatek dochodowy
- 8/ Spółka do rozchodu różnic przejściowych z tytułu podatku odroczonego stosuje metodę FIFO. Spółka nie kompensuje aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- 9/ Zasady stosowane do leasingu operacyjnego, w tym metodę ujmowania opłat leasingowych
Spółka użytkuje środki trwałe w postaci samochodów osobowych, otrzymane na podstawie umów leasingu operacyjnego z opcją wykupu, a więc z punktu widzenia prawa bilansowego spełniających warunki leasingu finansowego. Samochody te zostały przyjęte na stan środków trwałych oraz ujęte w księgach rachunkowych. Ich amortyzacji dokonuje się według zasad przyjętych dla własnych środków trwałych. Amortyzacja ta nie jest uznawana jako koszt uzyskania przychodu w podatku dochodowym. Dla celów podatkowych zawarte umowy mają charakter umów leasingu operacyjnego. Zatem do kosztów uzyskania przychodów przyjmuje się wartość opłat wynikających z faktur otrzymywanych od finansującego, wystawianych zgodnie z harmonogramem.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

3. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W drugim kwartale 2017 przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 4.083.576 zł wobec przychodów osiągniętych w drugim kwartale 2016 roku w wysokości 2.677.157 zł. tj były o 53% wyższe od przychodów analogicznego okresu roku ubiegłego.

W drugim kwartale 2017 roku odnotowano wzrost sprzedaży we wszystkich grupach asortymentowych tj. dywany, sztuczna trawa oraz usługi.

Zysk netto w II kwartale 2017r. wyniósł 227.600 zł wobec straty w analogicznym okresie roku ubiegłego w kwocie 175.445 zł. Wyższa rentowność to przede efekt wzrostu sprzedaży, a także umorzenia przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi części pożyczki inwestycyjnej.

Analizując dane bilansowe w na koniec II kwartału 2017 i 2016 roku odnotować należy:

- nieznaczny spadek zapasów - o 3%
- zwiększenie należności o 74% - to efekt wyższej sprzedaży przy kumulacji dostaw w ostatnich dniach miesiąca czerwca
- zmniejszenie zobowiązań długoterminowych o 18% - związane jest przede wszystkim z umorzeniem części pożyczki przez WFOŚiGW w Łodzi.
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 28% wynika z zakupów surowca zabezpieczających kontrakty i zamówienia realizowane w okresie wyższego popytu jesienią.

4. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Dywilan SA nie publikował prognoz wyników finansowych Spółki na 2017 rok.

W drodze Raportu Bieżącego ESPI Spółki Nr 3/2016 z dnia 28 grudnia 2016 roku Zarząd Dywilan SA poinformował o odstąpieniu od publikacji prognoz wyników finansowych na 2017 rok.

5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

6. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA PODEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie sprawozdawczym, tj. w okresie od dnia 01.04.2017 r. do dnia 30.06.2017 r., Spółka nie prowadziła działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zgodnie z art. 4 ust. 16 Ustawy o Ofercie przez grupę kapitałową rozumie się podmiot dominujący wraz z podmiotami od niego zależnymi. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu Ustawy o Ofercie. Nie występuje podmiot dominujący wobec Emitenta, jak również nie posiada żadnych podmiotów zależnych.

8. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU, CO NAJMNIJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusze posiadający ponad 5,00% głosów na walnym zgromadzeniu:

- Jacek Jakubiak - 54,80%
- Piotr Jakubiak – 43,55%

Pozostali akcjonariusze (poniżej 5,00% głosów) - 1,65%

Akcjonariusze posiadający ponad 5,00% udziałów w kapitale zakładowym:

- Jacek Jakubiak – 64,68%
- Piotr Jakubiak – 32,84%

Pozostali akcjonariusze (poniżej 5,00% udziałów w kapitale zakładowym) – 2,48%

9. INFORMACJA O LICZBIE ZATRUDNIONYCH, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba zatrudnionych na dzień 30.06.2017 r. w przeliczeniu na pełne etaty - 41 etatów