



RAPORT OKRESOWY KWARTALNY

DYWILAN SPÓŁKI AKCYJNEJ Z SIEDZIBĄ W ŁODZI

ZA OKRES

OD DNIA 01.04.2018 R. DO DNIA 30.06.2018 R. (II KWARTAŁ 2018 R.)

WRAZ Z DANymi ZA OKRES

OD DNIA 01.01.2018 R. DO DNIA 30.06.2018 R.

Łódź, dnia 10 sierpnia 2018 roku

SPIS TREŚCI

1.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.04.2018 R. DO 30.06.2017 R. ORAZ NARASTAJĄCO ZA OKRES OD 01.01.2018 R. DO 30.06.2018 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 01.04.2018 R. DO 30.06.2018 R. ORAZ NARASTAJĄCO ZA OKRES OD 01.01.2018 R. DO 30.06.2018 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI

Tabela 1. Rachunek zysków i strat za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	01.04.- 30.06.2018 [PLN]	01.04.- 30.06.2017 [PLN]	01.01.- 30.06.2018 [PLN]	01.01.- 30.06.2017 [PLN]
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 611 321	4 083 576	6 388 806	7 075 324
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	2 365 688	2 245 711	4 416 651	4 070 662
II	zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	791 918	721 396	1 216 369	1 655 756
III	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	453 715	1 116 468	755 786	1 348 905
B	Koszty działalności operacyjnej	3 424 314	4 144 839	6 447 500	7 443 433
I	amortyzacja	163 256	228 114	315 672	493 737
II	zużycie materiałów i energii	1 632 157	1 837 157	3 054 895	3 549 074
III	usługi obce	320 559	312 489	550 433	583 834
IV	podatki i opłaty	61 710	59 766	117 635	116 784
V	wynagrodzenia	639 147	549 613	1 294 486	1 153 010
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 605	96 483	229 219	217 014
VII	pozostałe koszty rodzajowe	129 575	108 657	229 659	202 705
VIII	wartość sprzedanych towarów i materiałów	369 305	952 560	655 502	1 127 275
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	187 007	-61 264	-58 694	-368 109
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 838	387 131	147 516	472 784
I	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	42 418	0	42 418	0
II	dotacje	42 250	387 099	85 211	472 752
III	Inne przychody operacyjne	170	32	19 887	32
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 313	7 134	10 613	12 633
I	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	373	0	373
III	inne koszty operacyjne	8 313	6 762	10 613	12 260
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	263 532	318 733	78 209	92 042
G	Przychody finansowe	-13 629	-4 682	5 546	1 031
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym:	197	0	494	286
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V	Inne	-13 827	-4 682	5 051	745
H	Koszty finansowe	65 998	86 450	103 218	125 254
I	Odsetki, w tym:	65 998	86 450	103 218	125 254
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0

	TYTUŁ	01.04.- 30.06.2018 [PLN]	01.04.- 30.06.2017 [PLN]	01.01.- 30.06.2018 [PLN]	01.01.- 30.06.2017 [PLN]
IV	Inne	0	0	0	0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	183 905	227 600	-19 463	-32 181
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)	183 905	227 600	-19 463	-32 181

Tabela 2. **Bilans** na dzień 30.06.2018r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	Stan na 30.06.2018 [PLN]	Stan na 30.06.2017 [PLN]
	AKTYWA		
A	AKTYWA TRWAŁE	4 942 216	5 062 136
I	Wartości niematerialne i prawne	0	16 169
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 322 734	4 338 146
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	600 000	600 000
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 482	107 822
B	AKTYWA OBROTOWE	10 181 734	11 336 812
I	Zapasy	7 430 247	7 306 176
II	Należności krótkoterminowe	2 539 348	3 978 789
III	Inwestycje krótkoterminowe	169 120	20 098
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 020	31 749
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	15 123 950	16 398 948
	PASYWA		
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 236 987	5 812 814
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 404 000	2 404 000
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 252 450	2 840 995
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	-19 463	-32 181
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 886 963	10 586 134
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	3 678 627	4 117 530
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 700 063	5 813 070
IV	Rozliczenia międzyokresowe	508 272	655 534
	PASYWA RAZEM	15 123 950	16 398 948

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.06.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	01.01.-30.06.2018 [PLN]	01.01.-30.06.2017 [PLN]
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 256 450	5 844 996
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 256 450	5 844 996
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	2 840 995	2 588 537
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	411 455	252 458
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 252 450	2 840 995
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	411 455	252 459
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	411 455	252 459
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	411 455	252 459
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	-19 463	-32 181
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 236 987	5 812 814
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 236 987	5 812 814

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30.06.2018 r. wraz z danymi porównywalnymi

	TYTUŁ	01.04.- 30.06.2018 [PLN]	01.04.- 30.06.2017 [PLN]	01.01.- 30.06.2018 [PLN]	01.01.- 30.06.2017 [PLN]
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (starata) netto	183 905	227 600	-19 463	-32 181
II	Korekty razem	454 505	32 003	-658 636	-838 498
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	638 410	259 604	-678 099	-870 679
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	102 824	6 751	30 357	
II	Wydatki				11 084
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	102 824	6 751	30 357	-11 084
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy			802 402	740 262
II	Wydatki	585 130	301 814		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-585 130	-301 814	802 402	740 262
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	156 104	-35 458	154 660	-141 501
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	156 104	-35 458	154 660	-141 501
F	Środki pieniężne na początek okresu	13 015	55 557	14 459	161 599
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	169 120	20 098	169 120	20 098

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 2018 przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 3.611.321 zł wobec przychodów osiągniętych w drugim kwartale 2017 roku w wysokości 4.083.576 zł. tj były o 12% niższe od przychodów analogicznego okresu roku ubiegłego.

W drugim kwartale 2018 roku odnotowano wzrost sprzedaży sztucznej trawy oraz niższą sprzedaż dywanów i usług produkcyjnych.

Zysk netto w II kwartale 2018r. wyniósł 183.905 zł wobec zysku w analogicznym okresie roku ubiegłego w kwocie 227.600 zł. Niższy o 19% zysk w II kwartale to efekt mniejszej sprzedaży, realizacja znaczącej części zawartych kontraktów przewidziana jest w III i IV kwartale 2018 roku.

Analizując dane bilansowe w na koniec II kwartału 2018 i 2017 roku odnotować należy:

- wzrost zapasów o 2% - dotyczy przede wszystkim surowców zakupionych pod realizację kontraktów handlowych w okresie jesiennym
- zmniejszenie należności o 36%.
- zmniejszenie zobowiązań długoterminowych o 11% - spadek związany jest ze spłatą zobowiązań zaciągniętych w związku z prowadzonymi inwestycjami – zakończenie modernizacji linii wykończalniczej.
- spadek zobowiązań krótkoterminowych o 19%.

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 2018 rok.

W drodze Raportu Bieżącego ESPI Spółki Nr 3/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku Zarząd Dywilan SA poinformował o odstąpieniu od publikacji prognoz wyników finansowych na 2018 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 POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie sprawozdawczym, tj. w okresie od dnia 01.04.2018 r. do dnia 30.06.2018 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 NAJMNIEJ 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%, w tym:

- Firma Przedstawicielsko-Handlowa J. Jakubiak Sp. z o.o. (spółka zależna od Jacka Jakubiaka) 0,84 %
- Grzegorz Bielecki – 0,81%

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%, w tym:

- Firma Przedstawicielsko-Handlowa J. Jakubiak Sp. z o.o. (spółka zależna od Jacka Jakubiaka) 1,26 %
- Grzegorz Bielecki – 1,22%

Spółka oczekuje na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego dotyczącą złożonego w dniu 20 czerwca 2018 r. wniosku o udzielenie zezwolenia na zniesienie dematerializacji akcji Spółki.

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

Liczba zatrudnionych na dzień 30.06.2018 r. w przeliczeniu na pełne etaty - 45 etatów