

Epigon Spółka Akcyjna



Raport za III kwartał 2013

Najważniejsze wydarzenia trzeciego kwartału

- ✚ Dalszy wzrost sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2012r.
- ✚ Działania zmierzające do poszerzenia oferty produktowej
- ✚ Poszukiwanie nowych rynków zbytu, prace nad zwiększeniem udziału w sprzedaży na rynku lokalnym

Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Przychody

Przychody Spółki ze sprzedaży za Q3 2013r. wyniosły 36.733.857,95 PLN (Q3 2012r. 22.964.075,13 PLN) co wskazuje na 60% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Porównanie przychodów Spółki na koniec września 2012r. (65.336.498,68 PLN), oraz na koniec września 2013r. (107.242.412,23 PLN) wykazuje wzrost o 64%.

Zysk netto wygenerowany w Q3 2013r. wyniósł 1.138.098,27 PLN, co w porównaniu do Q3 2012r. (943.947,39 PLN) wykazuje wzrost o blisko 21%. Porównanie zysku netto na koniec września 2012r. (2.691.502,67 PLN) do osiągniętego zysku netto na koniec września 2013r. (3.786.442,88 PLN) wskazuje na wzrost o blisko 41%.

Różnica pomiędzy wartością wzrostu sprzedaży i wzrostem zysku netto wynika ze zmniejszenia marży o blisko 3,6%, do poziomu 9,54% (w Q3 2012r. marża wynosiła 13,11%)

Zgodnie z przewidywaniami, w reakcji na wzrost cen surowca w poprzednim okresie rynek zaczął reagować spadkiem popytu. Dzięki szybkiej reakcji Spółki udało się podtrzymać dynamikę wzrostu sprzedaży, co osiągnięto kosztem obniżenia marży. W przyszłości uzyskane w ten sposób zwiększenie udziału w rynku powinno zrekompensować wyżej wymieniony spadek.

Koszty operacyjne

Wysokość kosztów operacyjnych jest uzasadniona wzrostem sprzedaży produktów w analizowanym okresie.

Koszty w pozostałych kategoriach wciąż utrzymywane są na niskim poziomie, a wszelkie ich wzrosty narastają proporcjonalnie w stosunku do wysokości sprzedaży.

Spadek kosztów finansowych (132.218,77 PLN w Q3 2012r. do 10.226,52 PLN Q3 2013r.) jest następstwem działań optymalizujących koszty wymianą walut.

Stanowisko Zarządu dotyczące realizacji prognoz finansowych

Epigon S.A. nie publikowała prognoz finansowych.

Aktywności w III kwartale 2013 roku w obszarze prowadzonej działalności

Spółka w analizowanym okresie kontynuowała działania zmierzające do pozyskiwania nowych rynków zbytu, oraz dalszego poszerzania asortymentu produktów.

Informacje dodatkowe

W związku z akceptacją przez Komisję Europejską transakcji zakupu spółki Morpol S.A. przez Marine Harvest ASA oraz podpisaniem przez Marine Harvest ASA w dniu 17 grudnia 2012 roku porozumienia o sprzedaży akcji Epigon SA stanowiących 78,26% ogólnej liczby akcji, Zarząd oczekuje na informację odnośnie stanowiska Marine Harvest ASA w zakresie dalszej strategii rozwoju Emitenta. Wszelkie informacje w tej sprawie, powzięte przez Emitenta, zostaną niezwłocznie zakomunikowane Akcjonariuszom w drodze publikacji raportu bieżącego.

W dniu 27 września 2013 roku „Epigon” S.A. podpisała warunkową umowę o sprzedaży należącej do Spółki nieruchomości rolnej położonej w Duninowie (gmina Ustka). Zawarcie umowy przenoszącej własność nastąpiło po złożeniu przez Agencję Nieruchomości Rolnych oświadczenia o nieskorzystaniu z prawa pierwokupu, tj. w dniu 18 października 2013 roku. Środki pozyskane ze sprzedaży posłużyły do spłaty pożyczki zaciągniętej przez Spółkę.

W raportowanym okresie nie nastąpiły zmiany w Zarządzie Spółki oraz Rady Nadzorczej.

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym.

Przeciętny stan zatrudnienia za okres sprawozdawczy wynosi 14 osób.

Stan zatrudnienia na dzień 30.09.2013 r. wynosi 13 osób.

Dane osób wchodzących z skład Zarządu „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 30 czerwca 2013 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Studziński

Członek Zarządu – Joanna Kołodziejczyk

Dane osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2013 roku

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Sylwia Tokarzewska-Cybulko

Członek Rady Nadzorczej - Przemysław Ślepowroński

Członek Rady Nadzorczej - Leszek Kawka

Członek Rady Nadzorczej - Tadeusz Szostek

Członek Rady Nadzorczej - Henryk Bielewicz

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu za III kwartał 2013 roku:

Lp.	AKCJONARIUSZ	Liczba Akcji	Udział w kap. akcyjnym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZA
1.	ISKOPOL HOLDING LIMITED (Cypr)	60 000 000	55,17%	60 000 000	55,17%
2.	"EURO-INDUSTRY" Sp. z o.o.	12 000 000	11,03%	12 000 000	11,03%
3.	MKS Sp. z o.o.	7 113 989	6,54%	7 113 989	6,54%
4.	SIMOTAN HOLDING LIMITED (Cypr)	6 000 000	5,52%	6 000 000	5,52%
5.	Pozostali akcjonariusze	23 636 011	21,74%	23 636 011	21,74%

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej na dzień 30 września 2013 roku

W dniu 27 września 2013 roku Epigon S.A. podpisała umowę sprzedaży 100% udziałów należącej do Spółki Paladium Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku za kwotę 6.000 zł (słownie: sześć tysięcy złotych). Spółka Paladium do momentu podpisania umowy nie prowadziła bieżącej działalności gospodarczej, o czym "Epigon" S.A. regularnie informowała w raportach kwartalnych.

Na dzień 30 września 2013 roku „Epigon” S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

Oświadczenie Zarządu Epigon Spółka Akcyjna

Zarząd Epigon S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane dane finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta.

Prezes Zarządu

Tadeusz Studziński

Dane finansowe do raportu za III kw. 2013 roku

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2013 do 30.09.2013 i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą oraz Polityką Rachunkowości Spółki.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Treść	30.09.2013	30.09.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto	3 786 442,88	2 691 502,67
II. Korekty razem	-4 802 268,77	-1 253 270,52
1. Amortyzacja	47 569,82	42 044,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-40 479,82	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	91 054,62	3 346,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-48,80	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	875 742,04	-857 952,53
7. Zmiana stanu należności	940 564,90	-463 152,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 675 345,16	-4 692,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-41 326,37	-29 548,60
10. Inne korekty	0,00	56 685,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 015 825,89	1 438 232,15
I. Wpływy	10 736,49	333,93
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 720,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 016,49	333,93
b) w pozostałych jednostkach	5 016,49	333,93
- odsetki	5 016,49	333,93
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	162 581,77	48 238,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162 581,77	48 238,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-151 845,28	-47 904,07
II. Wydatki	124 829,86	117 057,65
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	23 410,21
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	28 758,86	33 282,15
8. Odsetki	96 071,00	3 680,14
9. Inne wydatki finansowe	0,00	56 685,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-124 829,86	-117 057,65
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-1 292 501,03	1 273 270,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 252 035,63	1 273 270,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	40 479,82	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 042 459,93	1 184 730,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 790 424,30	2 458 000,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	III kwartał 2013	III kwartał 2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	36 733 857,95	22 964 075,13
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	16 556,46	5 159,09
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 717 301,49	22 958 916,04
B. Koszty działalności operacyjnej	35 314 457,59	21 740 384,87
I. Amortyzacja	20 831,74	14 711,54
II. Zużycie materiałów i energii	39 822,07	87 481,62
III. Usługi obce	1 604 115,32	1 233 904,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 014,55	7 622,22
V. Wynagrodzenia	290 291,59	345 532,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 938,76	52 645,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 046,50	44 521,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 229 397,06	19 953 965,35
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	1 419 400,36	1 223 690,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 595,09	94 614,01
III. Inne przychody operacyjne	25 595,09	94 614,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 694,04	62 685,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	48,80	0,00
III. Inne koszty operacyjne	30 645,24	62 685,08
F. Zysk z działalności operacyjnej	1 414 301,41	1 255 619,19
G. Przychody finansowe	7 614,68	45 595,89
II. Odsetki	2 605,53	16 515,13
V. Inne	5 009,15	29 080,76
H. Koszty finansowe	10 349,82	133 125,69
I. Odsetki	123,30	906,92
IV. Inne	10 226,52	132 218,77
I. Zysk z działalności operacyjnej	1 411 566,27	1 168 089,39
K. Zysk brutto	1 411 566,27	1 168 089,39
L. Podatek dochodowy	273 468,00	224 142,00
N. Zysk netto	1 138 098,27	943 947,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	30.09.2013	30.09.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	107 242 412,23	65 336 498,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	96 276,93	17 849,56
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	107 146 135,30	65 318 649,12
B. Koszty działalności operacyjnej	102 424 272,85	61 849 377,24
I. Amortyzacja	47 569,82	42 044,43
II. Zużycie materiałów i energii	124 189,68	167 363,15
III. Usługi obce	4 924 574,27	3 558 639,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 802,91	30 520,12
V. Wynagrodzenia	1 321 178,21	841 872,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	225 602,44	144 691,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	184 392,54	145 753,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	95 560 962,98	56 918 493,08
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	4 818 139,38	3 487 121,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	120 658,85	163 528,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 720,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	114 938,85	163 528,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	374 276,79	147 408,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	48,80	0,00
III. Inne koszty operacyjne	374 227,99	147 408,36
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 564 521,44	3 503 241,69
G. Przychody finansowe	145 493,38	55 718,83
II. Odsetki	5 016,49	16 745,30
V. Inne	140 476,89	38 973,53
H. Koszty finansowe	47 158,94	227 541,85
I. Odsetki	96 071,11	3 806,97
IV. Inne	-48 912,17	223 734,88
K. Zysk brutto	4 662 855,88	3 331 418,67
L. Podatek dochodowy	876 413,00	639 916,00
N. Zysk netto	3 786 442,88	2 691 502,67

BILANS		
AKTYWA	30.09.2013	30.09.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	1 844 927,88	1 744 441,33
I. Wartości niematerialne i prawne	23 436,87	25 181,20
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 436,87	25 181,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 821 491,01	1 713 211,33
1. Środki trwałe	1 821 491,01	1 713 211,33
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytku gruntu)	1 650 839,70	1 650 839,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	35 753,22	20 942,77
d) środki transportu	122 727,64	17 182,00
e) inne środki trwałe	12 170,45	24 246,86
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	6 048,80
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 048,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	6 048,80
- udziały lub akcje	6 048,80	6 048,80
B. AKTYWA OBROTOWE	22 761 258,28	18 126 147,65
I. Zapasy	1 939 784,07	2 512 468,42
4. Towary	1 934 784,07	2 508 868,45
5. Zaliczki na dostawy	5 000,00	3 599,97
II. Należności krótkoterminowe	18 998 843,53	13 135 764,82
2. Należności od pozostałych jednostek	18 998 843,53	13 135 764,82
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	18 639 442,54	13 011 349,65
- do 12 miesięcy	18 639 442,54	13 011 349,65
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	335 025,99	91 556,65
c) inne	24 375,00	32 858,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 790 424,30	2 458 000,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 790 424,30	2 458 000,98
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 790 424,30	2 458 000,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 790 424,30	2 458 000,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 206,38	19 913,43
SUMA AKTYWÓW	24 606 186,16	19 870 588,98

PASYWA	30.09.2013	30.09.2012
A. KAPITAŁ WŁASNY	14 830 352,73	9 425 735,11
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00	1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	9 956 409,85	5 646 732,44
VIII. Zysk netto	3 786 442,88	2 691 502,67
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 775 833,43	10 444 853,87
II. Zobowiązania długoterminowe	1 220 000,00	20 636,35
2. Wobec pozostałych jednostek	1 220 000,00	20 636,35
a) kredyty i pożyczki	1 220 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	20 636,35
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 494 165,60	10 337 183,13
2. Wobec pozostałych jednostek	8 494 165,60	10 337 183,13
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 223 709,79
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	19 770,82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 002 528,23	9 044 966,89
- do 12 miesięcy	8 002 528,23	9 044 966,89
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	491 637,37	48 162,65
i) inne	0,00	572,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 667,83	87 034,39
1. Ujemna wartość firmy	61 667,83	87 034,39
SUMA PASYWÓW	24 606 186,16	19 870 588,98

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
	30.09.2013	30.09.2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 043 909,85	6 734 232,44
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 087 500,00	1 087 500,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 087 500,00	1 087 500,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	5 646 732,44	3 315 699,24
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 309 677,41	2 331 033,20
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 309 677,41	2 647 898,20
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia starty	0,00	316 865,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	9 956 409,85	5 646 732,44
7. Zyska (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 309 677,41	-316 865,00
7.1. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu	4 309 677,41	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	316 865,00
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia starty z kapitału zapasowego	0,00	316 865,00
8. Wynik netto	3 786 442,88	2 691 502,67
a) zysk netto	3 786 442,88	2 691 502,67
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 830 352,73	9 425 735,11