

Epigon Spółka Akcyjna



Raport za IV kwartał 2013

Najważniejsze wydarzenia czwartego kwartału

- ✚ Wzrost sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2012r.
- ✚ Kontynuowanie prac nad poszerzeniem oferty produktowej
- ✚ Badanie nowych rynków zbytu
- ✚ Praca nad zwiększaniem udziału w rynku lokalnym

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

Przychody

Przychody Spółki ze sprzedaży za Q4 2013r. wyniosły 37.892.263,34 PLN (Q4 2012r. 35.074.719,23 PLN) wykazując na 8% wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Porównanie przychodów Spółki na koniec grudnia 2012r. (100.411.217,91 PLN), oraz na koniec grudnia 2013r. (145.134.675,57 PLN) wykazuje wzrost sprzedaży o 44,54%.

Porównanie zysku netto na koniec grudnia 2012r. (4.309.677,41 PLN) do osiągniętego zysku netto na koniec grudnia 2013r. (4.536.202,62 PLN) wskazuje na wzrost o 5,3%. Zysk netto wygenerowany w Q4 2013r. wyniósł 751.797,45 PLN, co oznacza spadek o 55% w porównaniu do Q4 2012r. (1.676.524,36 PLN).

Zgodnie z założeniami z początku roku 2013, w reakcji na dalszy wzrost cen surowca rynek reagował spadkiem popytu. Mimo to Spółce udało się osiągnąć opisany powyżej wzrost sprzedaży dzięki obniżeniu swojej marży. Pomimo osiągnięcia przez to niższego zysku w analizowanym okresie, w przyszłości zwiększony w ten sposób udział w rynku przełoży się bezpośrednio na wzrost przychodów Spółki.

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.

Stanowisko Zarządu dotyczące realizacji prognoz finansowych

Epigon S.A. nie publikowała prognoz finansowych.

Aktywności w IV kwartale 2013 roku w obszarze prowadzonej działalności

Zgodnie z przyjętą strategią w analizowanym okresie Spółka kontynuowała działania przy pozyskiwaniu nowych rynków zbytu. Jednocześnie zapoczątkowane zostały prace nad wprowadzeniem do oferty Epigon S.A. kolejnej grupy produktów, które pozwolą zwiększyć wolumen sprzedaży oraz podnieść poziom rozpoznawalności marki. Zakładany termin wprowadzenia nowych produktów na rynek Polski to drugi kwartał 2014 roku. Do tego momentu Spółka zamierza zakończyć kompleksowe badanie rynku oraz testowanie procesów produkcji pod kątem ich wprowadzenia.

Informacje dodatkowe

Zarząd Epigon S.A. w dniu 9 grudnia 2013 roku otrzymał zawiadomienie od Morpol S.A. z siedzibą w Szczecinie o zwiększeniu stanu posiadania akcji i 78,26% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Epigon S.A.

Dzięki uzyskanemu w ten sposób powiązaniu kapitałowemu z Spółką Morpol S.A. zakładamy zwiększenie współpracy, co w przyszłości powinno przełożyć się na zwiększenie wolumenu sprzedaży oraz osiąganego przez Grupę zysku.

W chwili obecnej trwają prace nad wprowadzeniem w Grupie jednolitych procedur, które zoptymalizują współpracę i pozwolą sprawnie osiągnąć założone cele.

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 13 osób.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 r. wynosi 13 osób.

Dane osób wchodzących z skład Zarządu „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 grudnia 2013 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Studziński

Członek Zarządu – Joanna Kołodziejczyk

Dane osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 grudnia 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 IV kwartał 2013 roku:

Lp	Akcjonariusz	l. akcji (szt.)	% akcji	l. głosów (szt.)	% głosów
1	Morpol SA	85 113 989,00	78,26	85 113 989,00	78,26
2	Pozostali	23 636 011,00	21,74	23 636 011,00	21,74
	Ogółem	108 750 000,00	100,00	108 750 000,00	100,00

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 roku

Na dzień 31 grudnia 2013 roku „Epigon” S.A. nie tworzy własnej grupy kapitałowej i nie posiada spółek zależnych, tym niemniej podmiotem dominującym w stosunku do Epigon S.A. jest Spółka Morpol S.A. posiadająca 78,26% akcji Emitenta.

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 IV kw. 2013 roku

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.10.2013 do 31.12.2013 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.

BILANS		
AKTYWA	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	278 183,36	1 741 572,82
I. Wartości niematerialne i prawne	19 091,25	27 991,64
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 091,25	27 991,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	154 851,11	1 707 532,38
1. Środki trwałe	154 851,11	1 707 532,38
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytku gruntu)	0,00	1 650 839,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 431,42	23 446,92
d) środki transportu	116 268,29	12 018,07
e) inne środki trwałe	9 151,40	21 227,69
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	0,00	6 048,80
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 241,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 241,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	22 517 110,32	25 801 299,40
I. Zapasy	1 147 840,19	2 815 526,11
4. Towary	1 147 840,19	2 815 526,11
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	17 017 516,81	19 933 408,43
2. Należności od pozostałych jednostek	17 017 516,81	19 933 408,43
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	16 738 097,12	19 696 598,89
- do 12 miesięcy	16 738 097,12	19 696 598,89
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	226 829,44	204 927,83
c) inne	32 590,25	31 881,71
d) dochodzone na drodze sądowej	20 000,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 328 207,98	3 042 459,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 328 207,98	3 042 459,93
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 328 207,98	3 042 459,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 328 207,98	3 042 459,93
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 545,34	9 904,93
SUMA AKTYWÓW	22 795 293,68	27 542 872,22

PASYWA	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ WŁASNY	15 580 112,47	11 043 909,85
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	4 536 202,62	4 309 677,41
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 215 181,21	16 498 962,37
I. Rezerwy na zobowiązania	311 997,75	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 885,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	119 002,05	0,00
3. Pozostałe rezerwy	181 110,70	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 220 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 220 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 220 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 847 857,27	15 198 269,62
1. Wobec jednostek powiązanych	5 726 906,95	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 726 906,95	0,00
- do 12 miesięcy	5 726 906,95	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 120 950,32	15 198 269,62
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	28 758,86
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	396 733,79	15 051 130,00
- do 12 miesięcy	396 733,79	15 051 130,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	724 216,53	116 102,42
h) z tytułu wynagrodzeń		2 278,34
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	55 326,19	80 692,75
- krótkoterminowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	22 795 293,68	27 542 872,22

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Treść	31.12.2013	31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	4 536 202,62	4 309 677,41
A. II. Korekty razem	-3 496 762,01	-2 073 230,35
1. Amortyzacja	63 551,04	58 137,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 182,25	40 479,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	123 731,19	93 039,25
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-132 389,22	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	311 997,64	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 667 685,92	-1 161 010,22
7. Zmiana stanu należności	2 923 376,15	-7 260 796,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 317 648,54	6 071 115,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-143 248,44	-25 881,74
10. Inne korekty		111 685,15
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 039 440,61	2 236 447,06
B. I. Wpływy	1 804 692,69	498,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 794 720,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	9 972,69	498,63
b) w pozostałych jednostkach	9 972,69	498,63
- zbycie aktywów finansowych	6 000,00	0,00
- odsetki	3 972,69	498,63
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B. II. Wydatki	162 581,77	61 463,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162 581,77	61 463,00
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 642 110,92	-60 964,37
C. II. Wydatki	1 389 621,23	277 273,49
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 221 887,59	27 120,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 181,20	44 930,46
8. Odsetki	157 552,44	93 537,88
9. Inne wydatki finansowe	0,00	111 685,15
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 389 621,23	-277 273,49
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 291 930,30	1 898 209,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 285 748,05	1 857 729,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6 182,25	-40 479,82
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 042 459,93	1 184 730,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 328 207,98	3 042 459,93

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
	31.12.2013	31.12.2012
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 straty	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 straty z kapitału zapasowego	0,00	316 865,00
8. Wynik netto	4 536 202,62	4 309 677,41
a) zysk netto	4 536 202,62	4 309 677,41
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	15 580 112,47	11 043 909,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	IV kwartał 2013	IV kwartał 2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	37 892 263,34	35 074 719,23
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	-1 295,65	54 715,89
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 893 558,99	35 020 003,34
B. Koszty działalności operacyjnej	36 761 380,57	32 802 552,93
I. Amortyzacja	15 981,22	16 093,51
II. Zużycie materiałów i energii	59 005,54	73 597,44
III. Usługi obce	1 989 482,17	1 645 884,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 170,65	15 089,57
V. Wynagrodzenia	371 319,30	327 946,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 153,37	49 821,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58 106,86	99 657,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 212 161,46	30 574 462,07
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	1 130 882,77	2 272 166,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	188 115,96	275 713,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	138 160,30	
III. Inne przychody operacyjne	49 955,66	275 713,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	324 584,15	297 438,56
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 149,60	0,00
III. Inne koszty operacyjne	320 434,55	297 438,56
F. Zysk z działalności operacyjnej	994 414,58	2 250 440,81
G. Przychody finansowe	28 804,76	14 873,53
II. Odsetki	28 804,76	543,05
V. Inne	0,00	14 330,48
H. Koszty finansowe	83 062,89	170 886,98
I. Odsetki	61 481,33	90 587,74
IV. Inne	21 581,56	80 299,24
I. Zysk z działalności gospodarczej (F+G-H)	940 156,45	2 094 427,36
K. Zysk brutto	940 156,45	2 094 427,36
L. Podatek dochodowy bieżący	188 359,00	417 903,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto	751 797,45	1 676 524,36
Gdynia, 20.01.2014r		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	31.12.2013	31.12.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	145 134 675,57	100 411 217,91
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	94 981,28	72 565,45
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	145 039 694,29	100 338 652,46
B. Koszty działalności operacyjnej	139 188 170,87	94 724 928,35
I. Amortyzacja	63 551,04	58 137,94
II. Zużycie materiałów i energii	183 195,22	240 960,59
III. Usługi obce	6 916 573,89	5 242 012,17
IV. Podatki i opłaty	42 973,56	45 594,22
V. Wynagrodzenia	1 692 497,51	1 169 819,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	273 755,81	190 656,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	242 499,40	245 862,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	129 773 124,44	87 531 885,32
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	5 946 504,70	5 686 289,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	308 774,93	188 541,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	143 880,30	0,00
III. Inne przychody operacyjne	164 894,63	188 541,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	698 861,06	194 368,81
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 198,40	0,00
III. Inne koszty operacyjne	694 662,66	194 368,81
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 556 418,57	5 680 461,88
G. Przychody finansowe	201 630,49	17 730,00
II. Odsetki	33 821,25	17 288,35
V. Inne	167 809,24	441,65
H. Koszty finansowe	157 552,44	345 658,47
I. Odsetki	157 552,44	94 486,71
IV. Inne	0,00	251 171,76
K. Zysk brutto	5 600 496,62	5 352 533,41
L. Podatek dochodowy	1 064 294,00	1 042 856,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto	4 536 202,62	4 309 677,41