

Epigon Spółka Akcyjna



Najważniejsze wydarzenia pierwszego kwartału

- + Rozpoczęcie negocjacji mających na celu wejście na rynek rumuński
- + Zmiany w strukturze portfela kontrahentów
- + Podjęcie działań zmierzających do poszerzenia współpracy z kluczowym kontrahentem mających na celu wejście na rynek węgierski

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

Przychody

Przychody spółki ze sprzedaży za Q1 2014 roku wyniosły PLN 32 632 965,84 (Q1 2013 – 35 218 834,12 PLN) co odzwierciedla spadek na poziomie 7% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na ukształtowanie się wyniku na wskazanym poziomie wpływ miały zmiany w portfelu kontrahentów będące skutkiem istotnych wahań na rynku surowców oraz nasileniem się działań konkurencji.

Spółka generuje zysk netto za Q1 2014 roku w wysokości 1 136 466,22 PLN, co w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2013 (1 153 478,53 PLN) wykazuje spadek o 1%. Wynik ten, będący praktycznie identycznym z osiągniętym w analogicznym okresie roku poprzedniego, mimo zanotowanego spadku przychodów wskazuje na racjonalność i skuteczność dotychczasowych działań zmierzających do optymalizacji kosztów.

Koszty operacyjne

Spadek ponoszonych kosztów operacyjnych jest związany ze zmianą wartości produktów sprzedanych w analizowanym okresie oraz podjętymi przez Zarząd Spółki działaniami mającymi na celu optymalizację ponoszonych kosztów.

Koszty w pozostałych kategoriach wciąż utrzymywane są na niskim poziomie, a wszelkie zmiany (logistyki, marketingowe, obsługi handlowej etc.) są proporcjonalne do zmian wartości sprzedaży.

Stanowisko Zarządu dotyczące realizacji prognoz finansowych

Epigon S.A. nie publikowała prognoz finansowych.

Aktywności w I kwartale 2014 roku w obszarze prowadzonej działalności

Spółka „Epigon” w analizowanym okresie skupiła się na utrzymaniu dotychczasowego udziału w rynku. Większość kluczowych klientów, pomimo problemów na rynku surowców oraz wzmożonej działalności konkurencji udało się utrzymać.

Informacje dodatkowe

W raportowanym okresie nastąpiła zmiana całej Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki pozostał w niezmienionym składzie.

Dane osób wchodzących z skład Zarządu „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2014 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Studziński

Członek Zarządu – Joanna Kołodziejczyk

Dane osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2014 roku

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Pan John Paul McGinley

Członek Rady Nadzorczej - Teis Knudsen

Członek Rady Nadzorczej - Sławomir Stochniałek

Członek Rady Nadzorczej - Piotr Kapinos

Członek Rady Nadzorczej - Michał Sznycer

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym.

Przeciętny stan zatrudnienia za okres sprawozdawczy wynosi 13 osób.

Stan zatrudnienia na dzień 31.03.2014 r. wynosi 13 osób.

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu za I kwartał 2014 roku:

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

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej na dzień 31 marca 2014 roku

Na dzień 31 marca 2014 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	31.03.2014	31.03.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 632 965,84	35 218 834,12
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	9 224,10	54 181,19
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 623 741,74	35 164 652,93
B. Koszty działalności operacyjnej	31 402 297,86	33 795 917,84
I. Amortyzacja	14 607,17	12 184,57
II. Zużycie materiałów i energii	43 102,78	46 879,39
III. Usługi obce	1 546 317,50	1 632 577,77
IV. Podatki i opłaty	36 579,37	7 831,21
V. Wynagrodzenia	352 524,05	792 689,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 925,30	101 024,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 689,08	49 582,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 332 552,61	31 153 148,48
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	1 230 667,98	1 422 916,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	361 291,86	42 009,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 720,00
III. Inne przychody operacyjne	361 291,86	36 289,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	124 183,43	142 740,77
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	124 183,43	142 740,77
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 467 776,41	1 322 185,48
G. Przychody finansowe	22 127,70	176 473,28
II. Odsetki	491,98	1 920,88
V. Inne	21 635,72	174 552,40
H. Koszty finansowe	99 002,89	95 672,41
I. Odsetki	0,03	95 672,41
IV. Inne	99 002,86	0,00
K. Zysk brutto	1 390 901,22	1 402 986,35
L. Podatek dochodowy	254 435,00	251 145,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto	1 136 466,22	1 151 841,35

BILANS		
AKTYWA	31.03.2014	31.03.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	254 918,83	1 751 528,85
I. Wartości niematerialne i prawne	16 231,87	25 393,12
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 231,87	25 393,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	147 590,96	1 720 086,93
1. Środki trwałe	147 590,96	1 707 485,30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użyt.gruntu)	0,00	1 650 839,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	31 649,70	31 582,85
d) środki transportu	109 808,94	6 854,14
e) inne środki trwałe	6 132,32	18 208,61
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	12 601,63
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	91 096,00	0,00
1. Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	91 096,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	22 484 578,59	27 936 168,80
I. Zapasy	1 242 507,60	6 147 954,55
4. Towary	1 242 507,60	6 147 954,55
II. Należności krótkoterminowe	15 710 110,70	18 833 275,64
1. Należności od jednostek powiązanych	1 492,04	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 492,04	0,00
- do 12 miesięcy	1 492,04	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	15 708 618,66	18 833 275,64
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	15 241 884,73	18 440 520,60
- do 12 miesięcy	15 241 884,73	18 440 520,60
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	438 457,51	363 272,60
c) inne	8 276,42	29 482,44
d) dochodzone na drodze sądowej	20 000,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 509 561,57	2 924 327,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 509 561,57	2 924 327,17
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 509 561,57	2 924 327,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 509 561,57	2 924 327,17
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 398,72	30 611,44
SUMA AKTYWÓW	22 739 497,42	29 687 697,65

BILANS		
PASYWA	31.03.2014	31.03.2013
A. KAPITAŁ WŁASNY	16 704 880,34	12 195 751,20
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00	1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	9 956 409,85	5 646 732,44
VII. Zysk netto z lat ubiegłych	4 524 504,27	4 309 677,41
VIII. Zysk netto	1 136 466,22	1 151 841,35
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 034 617,08	17 491 946,45
I. Rezerwy na zobowiązania	39 396,53	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 363,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 837,32	0,00
3. Pozostałe rezerwy	23 196,21	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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 946 236,00	16 197 595,34
1. Wobec jednostek powiązanych	4 970 104,81	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 970 104,81	0,00
- do 12 miesięcy	4 970 104,81	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	976 131,19	16 197 595,34
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	14 997,55
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	851 310,80	15 573 446,64
- do 12 miesięcy	851 310,80	15 573 446,64
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	121 377,39	275 615,23
h) z tytułu wynagrodzeń	3 443,00	0,00
i) inne	0,00	333 535,92
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 984,55	74 351,11
- krótkoterminowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	22 739 497,42	29 687 697,65

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Treść	31.03.2014	31.03.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	1 136 466,22	1 151 841,35
A. II. Korekty razem	38 535,55	-1 191 354,36
1. Amortyzacja	14 607,17	12 184,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-10 347,51	-44 040,15
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-491,95	92 477,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 720,00
5. Zmiana stanu rezerw	-260 886,25	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-91 584,85	-3 332 428,44
7. Zmiana stanu należności	1 306 901,21	1 100 132,79
8. Zmiana stanu zob. krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-925 386,25	1 013 087,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 723,98	-27 048,15
10. Inne korekty	0,00	0,00
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 175 001,77	-39 513,01
B. I. Wpływy	491,98	1 920,88
1. Zbycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	491,98	1 920,88
b) w pozostałych jednostkach	491,98	1 920,88
- odsetki	491,98	1 920,88
B. II. Wydatki	4 487,64	15 147,06
1. Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 487,64	15 147,06
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 995,66	-13 226,18
C. II. Wydatki	0,03	109 433,72
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	13 761,31
8. Odsetki	0,03	95 672,41
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,03	-109 433,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 171 006,08	-162 172,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 181 353,59	-118 132,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10 347,51	44 040,15
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 328 207,98	3 042 459,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu	5 509 561,57	2 924 327,17

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
	31.03.2014	31.03.2013
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 043 909,85	11 043 909,85
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	5 646 732,44
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 309 677,41	4 309 677,41
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 309 677,41	4 309 677,41
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia starty	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	9 956 409,85	9 956 409,85
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 524 504,27	4 309 677,41
7.1. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu	4 524 504,27	4 309 677,41
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tyt. pokrycia starty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 136 466,22	1 151 841,35
a) zysk netto	1 136 466,22	1 151 841,35
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 704 880,34	12 195 751,20

Dane finansowe do raportu za I kw. 2014 roku

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.03.2014 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.