

EPIGON

Spółka Akcyjna



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

Przychody

Przychody spółki ze sprzedaży za Q1 2015 roku wyniosły 31 598 263,90 PLN (Q1 2014 32 632 965,84 PLN) co odzwierciedla spadek na poziomie 3% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Na wynik wpłynął zmniejszony, w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego, popyt na oferowane przez spółkę produkty.

Spółka wygenerowała zysk netto za Q1 2015 roku w wysokości 429 586,24 PLN (w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2014 1 136 466,22 PLN) Wynik ten jest skutkiem zmniejszenia marży na oferowanych produktach w reakcji na rynkowy spadek popytu. Wspomniany spadek popytu spowodował także aktywniejsze działania firm konkurencyjnych, co również przełożyło się na poziom sprzedaży, a co za tym idzie osiągnięty przez Epigon S.A. zysk.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne w Q1 2015 utrzymują się na podobnym poziomie jak w roku 2014, analogicznie do osiąganych przychodów.

Koszty w pozostałych kategoriach wciąż utrzymywane są na niskim poziomie, a wszelkie zmiany (logistyki, marketingowe, obsługi handlowej etc.) są związane bezpośrednio z wartością sprzedaży.

Stanowisko Zarządu dotyczące realizacji prognoz finansowych

Epigon S.A. nie publikowała prognoz finansowych.

Aktywności w 1Q 2015 roku w obszarze prowadzonej działalności

Spółka „Epigon” w analizowanym okresie rozbudowywała platformę ryb świeżych. Ma to zapewnić Spółce zwiększenie udziału w rynku i rozszerzyć możliwość dotarcia do klientów z towarem najwyższej jakości.

Informacje dodatkowe

W Q1 2015 roku Zarząd Spółki oraz Rada Nadzorcza pozostały w niezmienionym składzie.

Dane osób wchodzących z skład Zarządu „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2015 roku

Prezes Zarządu – Joanna Kołodziejczyk

Członek Zarządu – Sławomir Jankowski

Dane osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2015 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 (z przeliczeniem na pełne etaty) za okres sprawozdawczy wynosi 15 osób.

Stan zatrudnienia na dzień 31.03.2014 r. (z przeliczeniem na pełne etaty) wynosi 13 osób.

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu za 1Q 2015 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 2015 roku

Na dzień 31 marca 2015 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

Joanna Kołodziejczyk

Dane finansowe do raportu za 1Q 2015 roku

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.03.2015 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 ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	31.03.2015	31.03.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 598 263,90	32 632 965,84
- od jednostek powiązanych	2 864 065,83	42 906,61
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	9 224,10
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 598 263,90	32 623 741,74
B. Koszty działalności operacyjnej	30 976 295,85	31 402 297,86
I. Amortyzacja	27 208,85	14 607,17
II. Zużycie materiałów i energii	71 862,00	43 102,78
III. Usługi obce	1 236 396,14	1 546 317,50
IV. Podatki i opłaty	6 378,88	36 579,37
V. Wynagrodzenia	366 414,23	352 524,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 681,59	68 925,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64 399,24	7 689,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 100 954,92	29 332 552,61
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	621 968,05	1 230 667,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 268,24	361 291,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 764,23	0,00
III. Inne przychody operacyjne	17 504,01	361 291,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	41 434,11	124 183,43
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	41 434,11	124 183,43
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	620 802,18	1 467 776,41
G. Przychody finansowe	62 319,06	22 127,70
II. Odsetki	310,32	491,98
V. Inne	62 008,74	21 635,72
H. Koszty finansowe	144 000,00	99 002,89
I. Odsetki	0,02	0,03
IV. Inne	143 999,98	99 002,86
K. Zysk brutto	539 121,24	1 390 901,22
L. Podatek dochodowy	109 535,00	254 435,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto	429 586,24	1 136 466,22

BILANS

AKTYWA	31.03.2015	31.03.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	577 971,05	254 918,83
I. Wartości niematerialne i prawne	6 629,37	16 231,87
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 629,37	16 231,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	426 532,68	147 590,96
1. Środki trwałe	426 532,68	147 590,96
a) grunty (w tym prawo wieczystego użyt.gruntu)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 674,71	31 649,70
d) środki transportu	402 386,21	109 808,94
e) inne środki trwałe	2 471,76	6 132,32
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 809,00	91 096,00
1. Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	91 096,00	91 096,00
B. AKTYWA OBROTOWE	23 060 714,36	22 484 578,59
I. Zapasy	1 959 459,58	1 242 507,60
4. Towary	1 959 459,58	1 242 507,60
II. Należności krótkoterminowe	13 674 399,40	15 710 110,70
1. Należności od jednostek powiązanych	893 400,55	1 492,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	893 400,55	1 492,04
- do 12 miesięcy	893 400,55	1 492,04
2. Należności od pozostałych jednostek	12 780 998,85	15 708 618,66
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	12 393 174,15	15 241 884,73
- do 12 miesięcy	12 393 174,15	15 241 884,73
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	292 211,30	438 457,51
c) inne	95 613,40	8 276,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	20 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 382 602,77	5 509 561,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 382 602,77	5 509 561,57
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 382 602,77	5 509 561,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 382 602,77	5 509 561,57
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 252,61	22 398,72
SUMA AKTYWÓW	23 638 685,41	22 739 497,42

BILANS

PASYWA	31.03.2015	31.03.2014
A. KAPITAŁ WŁASNY	19 421 676,84	16 704 880,34
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00	1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	14 480 914,12	9 956 409,85
VII. Zysk netto z lat ubiegłych	3 423 676,18	4 524 504,27
VIII. Zysk netto	429 586,54	1 136 466,22
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 217 008,57	6 034 617,08
I. Rezerwy na zobowiązania	358 773,67	39 396,53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 300,00	1 363,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 126,35	14 837,32
3. Pozostałe rezerwy	297 347,32	23 196,21
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 834 616,91	5 946 236,00
1. Wobec jednostek powiązanych	3 084 982,32	4 970 104,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 084 982,32	4 970 104,81
- do 12 miesięcy	3 084 982,32	4 970 104,81
2. Wobec pozostałych jednostek	749 634,59	976 131,19
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	497 013,69	851 310,80
- do 12 miesięcy	497 013,69	851 310,80
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	243 503,42	121 377,39
h) z tytułu wynagrodzeń	2 633,00	3 443,00
i) inne	6 484,48	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 617,99	48 984,55
- krótkoterminowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	23 638 685,41	22 739 497,42

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Treść	31.03.2015	31.03.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	429 586,24	1 136 466,22
A. II. Korekty razem	-632 163,98	38 535,55
1. Amortyzacja	27 208,85	14 607,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	35 315,37	-10 347,51
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-310,62	-491,95
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 764,23	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	81 149,76	-260 886,25
6. Zmiana stanu zapasów	-705 759,05	-91 584,85
7. Zmiana stanu należności	4 295 615,38	1 306 901,21
8. Zmiana stanu zob. krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 324 725,71	-925 386,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 893,73	5 723,98
10. Inne korekty	0,00	0,00
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-202 577,74	1 175 001,77
B. I. Wpływy	23 074,85	491,98
1. Zbycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 764,23	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	310,62	491,98
b) w pozostałych jednostkach	310,62	491,98
- odsetki	310,62	491,98
B. II. Wydatki	36 657,54	4 487,64
1. Nabycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 657,54	4 487,64
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 582,69	-3 995,66
C. II. Wydatki	0,02	0,03
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,02	0,03
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,02	-0,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-216 160,45	1 171 006,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-251 475,82	1 181 353,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-35 315,37	10 347,51
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 634 078,59	4 328 207,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu	7 382 602,77	5 509 561,57

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	01.01.2015 31.03.2015	01.01.2014 31.03.2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 568 414,12	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	14 480 914,12	5 646 732,44
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	4 309 677,41
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	4 309 677,41
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 480 914,12	9 956 409,85
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 423 676,18	4 524 504,27
7.1. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu	3 423 676,18	4 524 504,27
8. Wynik netto	429 586,54	1 136 466,22
a) zysk netto	429 586,54	1 136 466,22
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 421 676,84	16 704 880,34