

Epigon Spółka Akcyjna



Raport za IV kwartał 2014

Najważniejsze wydarzenia czwartego kwartału

- ✚ Modyfikacja asortymentu i portfela dostawców
- ✚ Praca nad zwiększaniem udziału w rynku lokalnym
- ✚ Rozbudowa działu handlowego

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

Przychody

Przychody Spółki ze sprzedaży za Q4 2014r. wyniosły 32.773.056,79 PLN (Q4 2013r. 37.892.263,34 PLN) wykazując 13% spadek w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Porównanie przychodów Spółki na koniec grudnia 2013r. (145.131.350,46 PLN), oraz na koniec grudnia 2014r. (126.601.514,60 PLN) wykazuje również spadek o blisko 12%.

Porównanie zysku netto na koniec grudnia 2013r. (4.524.504,27 PLN) do osiągniętego zysku netto na koniec grudnia 2014r. (3.456.450,18 PLN) wskazuje na blisko 24% spadek. Zysk netto wygenerowany w Q4 2014r. wyniósł 568.522,35 PLN, co oznacza 24% spadek w porównaniu do Q4 2013r. (751.797,45 PLN).

W czwartym kwartale 2014 roku, tak jak w kilku poprzednich, największym problemem z jakim przyszło zmierzyć się Spółce była wciąż bardzo wysoka cena surowca.

Efekt kurczącego się rynku zbytu udało się częściowo zminimalizować dzięki wzrostowi jakości uzyskanemu poprzez uruchomieniu platformy ryb świeżych. Bezpośrednie dostawy ryb wprost z Norwegii umożliwiły wprowadzenie nowego standardu w ofercie na ten asortyment.

Koszty operacyjne

Wysokość kosztów operacyjnych jest uzasadniona poziomem 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 2014 roku w obszarze prowadzonej działalności

Spółka w dalszym ciągu kontynuuje obroną strategię utrzymywania swojej dotychczasowej pozycji na polskim rynku w tym w szczególności intensyfikuje działania w celu poszukiwania nowych odbiorców na oferowane produkty. Obserwowany wciąż spadający popyt na produkty łososiowe w Polsce wynika z utrzymującej się wysokiej ceny świeżego łososia, będącego podstawowym surowcem w branży przetwórstwa łososiowego. Trudną sytuację na rynku Spółka częściowo zrekompensowała wzrostem wolumenu sprzedaży w asortymencie innych gatunków ryb. Pozwoliło to, mimo opisanych powyżej niekorzystnych uwarunkowań, osiągnąć zadowalający wynik za czwarty kwartał 2014 roku.

Informacje dodatkowe

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

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

Prezes Zarządu – Joanna Kołodziejczyk

Członek Zarządu – Sławomir Jankowski

Dane osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 grudnia 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 31.12.2014 r. wynosi 15 osób.

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

Akcjonariusz	l. akcji (szt.)	% akcji	l. 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 grudnia 2014 roku

Na dzień 31 grudnia 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

Joanna Kołodziejczyk

Dane finansowe do raportu za IV kw. 2014 roku

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.10.2014 do 31.12.2014 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.

BILANS		
AKTYWA	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	551 663,04	275 957,36
I. Wartości niematerialne i prawne	8 573,75	19 091,25
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 573,75	19 091,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	415 139,29	154 851,11
1. Środki trwałe	415 139,29	154 851,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 168,45	29 431,42
d) środki transportu	385 682,92	116 268,29
e) inne środki trwałe	2 966,10	9 151,40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 321,82	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 950,00	102 015,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 424,00	102 015,00
B. AKTYWA OBROTOWE	27 346 698,20	22 519 687,98
I. Zapasy	1 660 271,31	1 150 922,75
4. Towary	1 660 271,31	1 150 922,75
II. Należności krótkoterminowe	18 002 788,78	17 017 011,91
2. Należności od pozostałych jednostek	18 002 788,78	17 017 011,91
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	17 478 003,03	16 734 247,01
- do 12 miesięcy	17 478 003,03	16 734 247,01
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	434 830,37	230 174,65
c) inne	70 000,00	32 590,25
d) dochodzone na drodze sądowej	19 955,38	20 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 634 078,59	4 328 207,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 634 078,59	4 328 207,98
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 634 078,59	4 328 207,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 634 078,59	4 328 207,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 559,52	23 545,34
SUMA AKTYWÓW	27 898 361,24	22 795 645,34

BILANS		
PASYWA	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ WŁASNY	19 024 864,30	15 568 414,12
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00	1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	14 480 914,12	9 956 409,85
VIII. Zysk netto	3 456 450,18	4 524 504,27
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 873 496,94	7 227 231,22
I. Rezerwy na zobowiązania	277 623,91	300 282,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 300,00	11 885,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111 060,79	119 002,05
3. Pozostałe rezerwy	153 263,12	169 395,73
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 565 913,40	6 871 622,25
1. Wobec jednostek powiązanych	7 879 788,42	5 726 906,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 879 788,42	5 726 906,95
- do 12 miesięcy	7 879 788,42	5 726 906,95
2. Wobec pozostałych jednostek	686 124,98	1 144 715,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	602 921,24	425 142,77
- do 12 miesięcy	602 921,24	425 142,77
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	81 172,74	719 572,53
h) z tytułu wynagrodzeń	1 852,00	0,00
i) inne	179,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 959,63	55 326,19
1. Ujemna wartość firmy	29 959,63	55 326,19
SUMA PASYWÓW	27 898 361,24	22 795 645,34
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM		
	31.12.2014	31.12.2013
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	9 956 409,85	5 646 732,44
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 524 504,27	4 309 677,41
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 524 504,27	4 309 677,41
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia starty	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 480 914,12	9 956 409,85
7. Zyska (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 tytułu pokrycia starty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
8. Wynik netto	4 536 202,62	4 524 504,27
a) zysk netto	3 456 450,18	4 524 504,27
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 024 864,30	15 568 414,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	IV kwartał 2014	IV kwartał 2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	32 773 056,79	37 892 263,34
- od jednostek powiązanych	1 229 384,30	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	-25 468,14	-1 295,65
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 798 524,93	37 893 558,99
B. Koszty działalności operacyjnej	31 905 269,93	36 761 380,57
I. Amortyzacja	27 408,98	15 981,22
II. Zużycie materiałów i energii	61 749,69	59 005,54
III. Usługi obce	1 422 114,35	1 989 482,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	46 268,54	7 170,65
V. Wynagrodzenia	435 182,19	371 319,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 485,69	48 153,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 149,80	58 106,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 792 910,69	34 212 161,46
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	867 786,86	1 130 882,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 276,59	188 115,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	138 160,30
III. Inne przychody operacyjne	30 276,59	49 955,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	177 082,35	324 584,15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 149,60
III. Inne koszty operacyjne	177 082,35	320 434,55
F. Zysk z działalności operacyjnej	720 981,10	994 414,58
G. Przychody finansowe	100 998,33	28 804,76
II. Odsetki	39 328,40	28 804,76
V. Inne	61 669,93	0,00
H. Koszty finansowe	98 479,08	83 062,89
I. Odsetki	0,13	61 481,33
IV. Inne	98 478,95	21 581,56
I. Zysk z działalności gospodarczej (F+G-H)	723 500,35	940 156,45
K. Zysk brutto	723 500,35	940 156,45
L. Podatek dochodowy bieżący	154 978,00	188 359,00
N. Zysk netto	568 522,35	751 797,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	31.12.2014	31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	126 601 514,60	145 131 350,46
- od jednostek powiązanych	1 348 070,97	286 227,92
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	3 015,70	94 981,28
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126 598 498,90	145 036 369,18
B. Koszty działalności operacyjnej	122 325 959,12	139 197 580,61
I. Amortyzacja	73 380,25	63 551,04
II. Zużycie materiałów i energii	189 096,31	184 833,81
III. Usługi obce	5 588 693,68	6 868 883,96
IV. Podatki i opłaty	193 207,23	42 973,56
V. Wynagrodzenia	1 329 785,67	1 692 497,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	269 881,42	273 755,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	109 139,47	242 499,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	114 572 775,09	129 828 585,52
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	4 275 555,48	5 933 769,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	567 956,75	308 775,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	143 880,30
III. Inne przychody operacyjne	567 956,75	164 894,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	560 953,04	700 244,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 198,40
III. Inne koszty operacyjne	560 953,04	696 045,62
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 282 559,19	5 542 300,87
G. Przychody finansowe	186 160,78	201 631,84
II. Odsetki	89 612,69	33 821,25
V. Inne	96 548,09	167 810,59
H. Koszty finansowe	207 857,79	157 552,44
I. Odsetki	0,16	157 552,44
IV. Inne	207 857,63	0,00
I. Zysk z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 260 862,18	5 586 380,27
K. Zysk brutto	4 260 862,18	5 586 380,27
L. Podatek dochodowy	804 412,00	1 061 876,00
N. Zysk netto	3 456 450,18	4 524 504,27

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Treść	31.12.2014	31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	3 456 450,18	4 524 504,27
A. II. Korekty razem	96 289,50	-3 516 842,11
1. Amortyzacja	73 380,25	63 551,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13 330,67	-34 297,57
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-89 612,53	151 214,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-139 681,90
5. Zmiana stanu rezerw	-22 658,87	300 282,78
6. Zmiana stanu zapasów	-509 348,56	1 664 603,36
7. Zmiana stanu należności	-985 776,87	2 916 396,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 694 291,15	-8 297 888,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-77 315,74	-141 021,97
10. Inne korekty	0,00	0,00
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 552 739,68	1 007 662,16
B. I. Wpływy	89 612,69	1 807 058,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 794 720,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	89 612,69	12 338,30
b) w pozostałych jednostkach	89 612,69	12 338,30
- zbycie aktywów finansowych	0,00	6 000,00
- odsetki	89 612,69	6 338,30
B. II. Wydatki	323 150,93	156 958,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	323 150,93	156 958,68
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-233 538,24	1 650 099,62
C. II. Wydatki	0,16	1 406 311,30
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	1 220 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	28 758,86
8. Odsetki	0,16	157 552,44
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,16	-1 406 311,30
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	3 319 201,28	1 251 450,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 305 870,61	1 285 748,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-13 330,67	34 297,57
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 328 207,98	3 042 459,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu	7 634 078,59	4 328 207,98