

EPIGON

Spółka Akcyjna



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

Przychody

Przychody Spółki ze sprzedaży za Q2 2015 wyniosły 31 449 166,94 PLN, co stanowi spadek na poziomie 4% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego (Q2 2014 – 33 147 179,53 PLN).

Spółka wygenerowała zysk netto za Q2 2015 roku w wysokości 415 404,76 PLN, co w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2014 (1 186 329,74 PLN) oznacza spadek o 64%.

Wynik ten, analogicznie jak w poprzednim pierwszym kwartale 2015 roku, uzasadniony jest niestabilną sytuacją na rynku łososia. Utrzymująca się wysoka cena surowca oraz wzmożone działania konkurencji, wpłynęły na odnotowany wynik finansowy Spółki. Priorytetowym w omawianym kwartale było utrzymanie wielkości obrotu, lecz odbyło się kosztem osiągniętego zysku. Istotny wpływ na to miała kontynuacja intensywnych kampanii promocyjnych oraz utrzymanie, mimo wzrostu cen surowca, stosunkowo niskiego poziomu cen na produkty oferowane przez Spółkę.

Reasumując, Spółka w dalszym ciągu prowadzi politykę umacniania wypracowanej dotychczas silnej pozycji na rynku oraz utrzymania rentowności, przy ciągłym dążeniu do pełnej satysfakcji klientów.

Zmiana wysokości kosztów operacyjnych jest uzasadniona wynikiem sprzedaży produktów w analizowanym okresie.

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

Stanowisko Zarządu dotyczące realizacji prognoz finansowych

Epigon S.A. nie publikowała prognoz finansowych.

Aktywności w II kwartale 2015 roku w obszarze prowadzonej działalności

Spółka „Epigon” w analizowanym okresie osiągnęła porównywalny (biorąc pod uwagę zmiany na rynku opisywane w poprzednich raportach) obrót. Działania mające na celu utrzymanie obrotu oraz silnej pozycji Spółki na rynku wymagały rezygnacji z części zysku. Zakładamy, że w perspektywie czasu obrana polityka, dostosowana do panujących obecnie na rynku warunków powinna przynieść wymierne korzyści w postaci zwiększenia wyniku finansowego.

Dane osób wchodzących z skład Zarządu „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 30 czerwca 2015 roku

Prezes Zarządu – Joanna Kołodziejczyk
Członek Zarządu – Sławomir Jankowski

Dane osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 30 czerwca 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 17 osób.

Stan zatrudnienia na dzień 30.06.2015 r. (z przeliczeniem na pełne etaty) wynosi 15 osób.

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu za II kwartał 2015 roku:

Akcjonariusz	I. akcji (szt.)	% akcji	I. głosów (szt.)	% głosów
Morpol SA	88 186 314	81,09	88 186 314	81,09
Pozostali	20 563 686	18,91	20 563 686	18,91
Ogółem	108 750 000	100,00	108 750 000	100,00

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej na dzień 30 czerwca 2015 roku

Na dzień 30 czerwca 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 81,09% 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 II kw. 2015 roku

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.04.2015 do 30.06.2015 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)		
	2 Q 2015	2 Q 2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 449 166,94	33 147 179,53
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	4 749,81
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 449 166,94	33 142 429,72
B. Koszty działalności operacyjnej	30 971 601,19	31 644 246,88
I. Amortyzacja	29 733,17	13 989,94
II. Zużycie materiałów i energii	127 968,88	32 283,14
III. Usługi obce	1 149 280,44	1 388 699,19
IV. Podatki i opłaty	1 914,84	35 456,62
V. Wynagrodzenia	364 961,33	216 821,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 321,19	56 526,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	85 968,52	37 216,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 109 452,82	29 863 253,18
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	477 565,75	1 502 932,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 561,23	20 084,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	26 561,23	20 084,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	111 995,65	53 926,91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	111 995,65	53 926,91
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	392 131,33	1 469 090,19
G. Przychody finansowe	103 465,43	2 423,01
II. Odsetki	6 019,79	2 423,01
V. Inne	97 445,64	0,00
H. Koszty finansowe	7,00	3 266,46
I. Odsetki	7,00	0,00
IV. Inne	0,00	3 266,46
K. Zysk brutto	495 589,76	1 468 246,74
L. Podatek dochodowy	80 185,00	281 917,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto	415 404,76	1 186 329,74

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Treść	2 Q 2015	2 Q 2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	415 404,76	1 186 329,74
A. II. Korekty razem	-261 147,19	911 165,89
1. Amortyzacja	29 733,17	13 989,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-97 445,64	37,72
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 012,79	-2 423,01
5. Zmiana stanu rezerw	-18 585,17	-29 325,88
6. Zmiana stanu zapasów	-584 217,60	-4 112,35
7. Zmiana stanu należności	-2 883 686,58	2 911 596,28
8. Zmiana stanu zob. krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 278 107,91	-1 982 247,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 959,51	3 650,33
10. Inne korekty	0,00	0,00
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	154 257,57	2 097 495,63
B. I. Wpływy	6 019,79	2 423,01
1. Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 019,79	2 423,01
b) w pozostałych jednostkach	6 019,79	2 423,01
- odsetki	6 019,79	2 423,01
B. II. Wydatki	49 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 000,00	0,00
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-42 980,21	2 423,01
C. II. Wydatki	7,00	0,00
8. Odsetki	7,00	0,00
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	111 270,36	2 099 918,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	208 716,00	2 099 880,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	97 445,64	-37,72
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 382 602,77	5 509 561,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu	7 591 318,77	7 609 442,49

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
	2 Q 2015	2 Q 2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 421 676,84	16 704 879,34
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	9 956 409,85
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 423 676,18	0,00
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 423 676,18	0,00
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia starty	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 904 590,30	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
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 423 676,18	4 524 504,27
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	3 423 676,18	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	4 524 504,27
8. Wynik netto	415 404,76	1 186 329,74
a) zysk netto	415 404,76	1 186 329,74
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 837 081,60	17 891 209,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	30.06.2015	30.06.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 047 430,84	65 780 145,37
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	13 973,91
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 047 430,84	65 766 171,46
B. Koszty działalności operacyjnej	61 947 897,04	63 046 544,74
I. Amortyzacja	56 942,02	28 597,11
II. Zużycie materiałów i energii	199 830,88	75 385,92
III. Usługi obce	2 385 676,58	2 935 016,69
IV. Podatki i opłaty	8 293,72	72 035,99
V. Wynagrodzenia	731 375,56	569 345,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205 002,78	125 452,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	150 367,76	44 905,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 210 407,74	59 195 805,79
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	1 099 533,80	2 733 600,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	66 829,47	526 334,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 764,23	0,00
III. Inne przychody operacyjne	44 065,24	526 334,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	153 429,76	323 069,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	153 429,76	323 069,60
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 012 933,51	2 936 865,60
G. Przychody finansowe	31 482,31	12 055,76
II. Odsetki	6 330,41	2 914,99
V. Inne	25 151,90	9 140,77
H. Koszty finansowe	9 704,52	89 774,40
I. Odsetki	7,02	0,03
IV. Inne	9 697,50	89 774,37
K. Zysk brutto	1 034 711,30	2 859 146,96
L. Podatek dochodowy	189 720,00	536 352,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto	844 991,30	2 322 794,96

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Treść	30.06.2015	30.06.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	844 991,30	2 322 794,96
A. II. Korekty razem	-900 345,86	949 702,44
1. Amortyzacja	56 942,02	28 597,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-69 164,98	-10 309,79
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 323,39	-2 914,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 764,23	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	62 564,59	-290 212,13
6. Zmiana stanu zapasów	-1 289 976,65	-95 697,20
7. Zmiana stanu należności	1 411 928,80	4 218 498,49
8. Zmiana stanu zob. krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 046 617,80	-2 907 633,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 065,78	9 374,31
10. Inne korekty	0,00	0,00
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-55 354,56	3 272 497,40
B. I. Wpływy	29 094,64	2 914,99
1. Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 764,23	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 330,41	2 914,99
b) w pozostałych jednostkach	6 330,41	2 914,99
- odsetki	6 330,41	2 914,99
B. II. Wydatki	85 657,86	4 487,64
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	85 657,86	4 487,64
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-56 563,22	-1 572,65
C. II. Wydatki	7,02	0,03
8. Odsetki	7,02	0,03
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7,02	-0,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-111 924,80	3 270 924,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-42 759,82	3 281 234,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	69 164,98	10 309,79
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 634 078,59	4 328 207,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu	7 591 318,77	7 609 442,49

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
	30.06.2015	30.06.2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 992 090,30	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	9 956 409,85
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 423 676,18	0,00
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 423 676,18	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 904 590,30	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
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 423 676,18	4 524 504,27
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 423 676,18	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	3 423 676,18	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	4 524 504,27
8. Wynik netto	844 991,30	2 322 794,96
a) zysk netto	844 991,30	2 322 794,96
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 837 081,60	17 891 209,08

BILANS		
AKTYWA	30.06.2015	30.06.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	587 632,88	237 539,89
I. Wartości niematerialne i prawne	35 397,49	13 372,50
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 397,49	13 372,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	417 031,39	136 460,39
1. Środki trwałe	417 031,39	136 460,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 743,47	29 155,97
d) środki transportu	378 810,50	103 349,60
e) inne środki trwałe	19 477,42	3 954,82
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 204,00	87 707,00
1. Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	135 204,00	87 707,00
B. AKTYWA OBROTOWE	26 719 638,39	21 670 371,61
I. Zapasy	2 543 677,18	1 246 619,95
4. Towary	2 188 931,82	1 246 619,95
5. Zaliczki na dostawy	354 745,36	0,00
II. Należności krótkoterminowe	16 558 085,98	12 798 513,42
1. Należności od jednostek powiązanych	2 948 514,10	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 948 514,10	0,00
- do 12 miesięcy	2 948 514,10	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	13 609 571,88	12 798 513,42
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	13 216 680,48	12 360 168,89
- do 12 miesięcy	13 216 680,48	12 360 168,89
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	319 655,32	417 944,53
c) inne	73 236,08	400,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	20 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 591 318,77	7 609 442,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 591 318,77	7 609 442,49
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 591 318,77	7 609 442,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 591 318,77	7 609 442,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 556,46	15 795,75
SUMA AKTYWÓW	27 307 271,27	21 907 911,50

PASYWA	30.06.2015	30.06.2014
A. KAPITAŁ WŁASNY	19 837 081,60	17 891 209,08
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00	1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	17 904 590,30	9 956 409,85
VII. Zysk netto z lat ubiegłych	0,00	4 524 504,27
VIII. Zysk netto	844 991,30	2 322 794,96
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 470 189,67	4 016 702,42
I. Rezerwy na zobowiązania	340 188,50	10 070,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 300,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 891,35	10 070,65
3. Pozostałe rezerwy	289 997,15	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 112 724,82	3 963 988,86
1. Wobec jednostek powiązanych	6 736 207,36	3 019 083,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 736 207,36	3 019 083,00
- do 12 miesięcy	6 736 207,36	3 019 083,00
2. Wobec pozostałych jednostek	376 517,46	944 905,86
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 778,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	170 080,48	805 918,66
- do 12 miesięcy	170 080,48	805 918,66
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	202 021,95	133 720,48
h) z tytułu wynagrodzeń	3 952,00	3 488,00
i) inne	463,03	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 276,35	42 642,91
SUMA PASYWÓW	27 307 271,27	21 907 911,50