

Epigon Spółka Akcyjna



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

Przychody

Przychody spółki ze sprzedaży za Q1 2016 roku wyniosły 46 197 620,98 PLN (Q1 2015 31 598 263,90 PLN), tym samym osiągnięto wzrost rok do roku o około 40%. Wynik ten wpisuje się w tendencję zwykłą omawianego wskaźnika zaobserwowaną w drugiej połowie 2015 roku i jednocześnie jest dowodem na słuszność polityki rozwoju przyjętej przez Spółkę w ostatnim czasie. W dalszym ciągu obserwujemy wzmożony popyt na produkty łososiowe co przełożyło się bezpośrednio na osiągane wyniki.

Spółka generuje zysk netto za Q1 2016 roku w wysokości 1 184 096,48 PLN, co w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2015 (429 586,24 PLN) wykazuje prawie trzykrotny wzrost. Osiągnięcie takiego wyniku możliwe było dzięki umocnieniu pozycji Spółki na rynku produktów łososiowych i rozszerzeniu gamy produktów oferowanych na polskim rynku. Nie bez znaczenia było pozyskanie nowej grupy odbiorców którzy pomogli w osiągnięciu rzeczzonego wyniku.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne w Q1 2016 analogicznie jak w roku 2015 są utrzymywane na poziomie proporcjonalnym do wygenerowanego obrotu.

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 I kwartale 2016 roku w obszarze prowadzonej działalności

Spółka EPIGON w analizowanym okresie umacniała swoją pozycję na polskim rynku. Rozszerzanie oferty asortymentowej, zmiana dostawcy świeżego dorsza oraz dalsza ekspansja na rynku powinna w kolejnych okresach pozwolić Spółce utrzymać obroty na dotychczasowym poziomie.

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 2016 roku

Prezes Zarządu – Joanna Kołodziejczyk

Członek Zarządu – Sławomir Jankowski

Dane osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej „Epigon” Spółka Akcyjna na dzień 31 marca 2016 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 wynosił **19** osób.
Stan zatrudnienia na dzień 31.03.2014 r. wynosił **20** osób.

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu za I kwartał 2016 roku:

Akcjonariusz	l. akcji (szt.)	% akcji	l. głosów (szt.)	% głosów
Morpol SA	108 750 000	100,00	108 750 000	100,00
Ogółem	108 750 000	100,00	108 750 000	100,00

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej na dzień 31 marca 2016 roku

Na dzień 31 marca 2016 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 100% 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		
	31.03.2016	31.03.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 197 620,98	31 598 263,90
- od jednostek powiązanych	4 057 870,21	2 864 065,83
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 197 620,98	31 598 263,90
B. Koszty działalności operacyjnej	44 649 425,05	30 976 295,85
I. Amortyzacja	34 984,34	27 208,85
II. Zużycie materiałów i energii	80 923,68	71 862,00
III. Usługi obce	1 532 055,25	1 236 396,14
IV. Podatki i opłaty	10 993,59	6 378,88
V. Wynagrodzenia	465 310,75	366 414,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	134 879,00	102 681,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	119 331,33	64 399,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 270 947,11	29 100 954,92
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	1 548 195,93	621 968,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	73 707,08	40 268,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 010,57	22 764,23
III. Inne przychody operacyjne	16 696,51	17 504,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	87 280,29	41 434,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	64 593,48	0,00
III. Inne koszty operacyjne	22 686,81	41 434,11
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 534 622,72	620 802,18
G. Przychody finansowe	27 898,68	62 319,06
II. Odsetki	14 355,31	310,32
V. Inne	13 543,37	62 008,74
H. Koszty finansowe	69 686,92	144 000,00
I. Odsetki	0,81	0,02
IV. Inne	69 686,11	143 999,98
K. Zysk brutto	1 492 834,48	539 121,24
L. Podatek dochodowy	308 738,00	109 535,00
IV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto	1 184 096,48	429 586,24

BILANS		
AKTYWA	31.03.2016	31.03.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	788 880,94	577 971,05
I. Wartości niematerialne i prawne	34 692,49	6 629,37
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 692,49	6 629,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	650 774,45	426 532,68
1. Środki trwałe	641 709,41	426 532,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 991,64	21 674,71
d) środki transportu	617 717,77	402 386,21
e) inne środki trwałe	0,00	2 471,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 065,04	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 414,00	144 809,00
1. Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	103 414,00	144 809,00
B. AKTYWA OBROTOWE	31 830 010,49	23 060 714,36
I. Zapasy	882 712,64	1 959 459,58
4. Towary	882 712,64	1 959 459,58
II. Należności krótkoterminowe	20 693 752,84	13 674 399,40
1. Należności od jednostek powiązanych	1 313 136,04	893 400,55
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 313 136,04	893 400,55
- do 12 miesięcy	1 313 136,04	893 400,55
2. Należności od pozostałych jednostek	19 380 616,80	12 780 998,85
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	18 979 910,00	12 393 174,15
- do 12 miesięcy	18 979 910,00	12 393 174,15
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	243 916,40	292 211,30
c) inne	156 790,40	95 613,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 193 603,12	7 382 602,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 193 603,12	7 382 602,77
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 193 603,12	7 382 602,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 193 603,12	7 382 602,77
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 941,89	44 252,61
SUMA AKTYWÓW	32 618 891,43	23 638 685,41

PASYWA	31.03.2016	31.03.2015
A. KAPITAŁ WŁASNY	23 651 578,82	19 421 676,84
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00	1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	17 904 590,30	14 480 914,12
VII. Zysk netto z lat ubiegłych	3 475 392,04	3 423 676,18
VIII. Zysk netto	1 184 096,48	429 586,54
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 967 312,61	4 217 008,57
I. Rezerwy na zobowiązania	202 394,54	358 773,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 682,00	13 300,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 348,18	48 126,35
3. Pozostałe rezerwy	186 364,36	297 347,32
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 764 918,07	3 834 616,91
1. Wobec jednostek powiązanych	8 105 939,51	3 084 982,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 105 939,51	3 084 982,32
- do 12 miesięcy	8 105 939,51	3 084 982,32
2. Wobec pozostałych jednostek	658 978,56	749 634,59
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	386 707,32	497 013,69
- do 12 miesięcy	386 707,32	497 013,69
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	271 146,56	243 503,42
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 633,00
i) inne	1 124,68	6 484,48
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	23 617,99
SUMA PASYWÓW	32 618 891,43	23 638 685,41

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		
Treść	31.03.2016	31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	1 184 096,48	429 586,24
A. II. Korekty razem	2 113 224,09	-632 163,98
1. Amortyzacja	34 984,34	27 208,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	43 603,34	35 315,37
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-14 354,50	-310,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 582,91	-22 764,23
5. Zmiana stanu rezerw	-208 278,36	81 149,76
6. Zmiana stanu zapasów	2 537 573,27	-705 759,05
7. Zmiana stanu należności	17 588 691,88	4 295 615,38
8. Zmiana stanu zob. krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 959 174,28	-4 324 725,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	82 595,49	-17 893,73
10. Inne korekty	0,00	0,00
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 297 320,57	-202 577,74
B. I. Wpływy	71 365,88	23 074,85
1. Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 010,57	22 764,23
3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 355,31	310,62
b) w pozostałych jednostkach	14 355,31	310,62
- odsetki	14 355,31	310,62
B. II. Wydatki	389 062,47	36 657,54
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	389 062,47	36 657,54
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-317 696,59	-13 582,69
C. II. Wydatki	0,81	0,02
8. Odsetki	0,81	0,02
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,81	-0,02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	2 979 623,17	-216 160,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 936 019,83	-251 475,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-43 603,34	-35 315,37
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 257 583,29	7 634 078,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 193 603,12	7 382 602,77

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM		
	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 992 090,30	15 568 414,12
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	17 904 590,30	14 480 914,12
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 904 590,30	14 480 914,12
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 475 392,04	3 423 676,18
7.1. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu	3 475 392,04	3 423 676,18
8. Wynik netto	1 184 096,48	429 586,54
a) zysk netto	1 184 096,48	429 586,54
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 651 578,82	19 421 676,84

Dane finansowe do raportu za I kw. 2016 roku

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.03.2016 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.