



Raport za III kwartał 2018

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 12 listopada 2018 roku



Spis treści

Spis treści	2
Kwartalne Sprawozdanie Finansowe	3
1. Bilans	3
2. Rachunek Zysków i Strat	4
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	5
4. Rachunek Przepływów Pieniężnych	5
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	7
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki	11
Informacje dodatkowe	12
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 12.11.2018	12
2. Realizacja Prognoz	13
3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta	13
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta	13



Kwartalne Sprawozdanie Finansowe

Poniżej zostało przedstawione skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.09.2018	30.09.2017
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 549 240,27	1 649 447,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	24 846,96	35 331,09
II.	Rzeczowy majątek trwały	281 557,76	405 946,28
III.	Należności długoterminowe	126 426,52	127 542,38
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 060 234,03	1 052 007,30
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 175,00	28 620,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 691 743,38	2 788 182,70
I.	Zapasy	0,00	827 195,55
II.	Należności krótkoterminowe	1 787 976,83	1 282 048,43
III.	Inwestycje krótkoterminowe	118 022,11	80 565,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	785 744,44	598 373,63
C.	N A L E Ź N E W P Ł A T Y N A K A P I T A Ł (F U N D U S Z) P O D S T A W O W Y	0,00	0,00
D.	U D Z I A Ł Y (A K C J E) W Ł A S N E	0,00	0,00
	A K T Y W A R A Z E M	4 240 983,65	4 437 629,75

	P A S Y W A	30.09.2018	30.09.2017
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	693 125,68	556 012,07
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 870,90	440 870,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	981 063,30	981 063,30
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-991 081,08	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	262 272,56	-865 922,13
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	Z O B O W I Ą Z A N I A I R E Z E R W Y N A Z O B O W I Ą Z A N I A	3 547 857,97	3 881 617,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	301 302,59	198 189,81
II.	Zobowiązania długoterminowe	111 911,68	183 571,55
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 134 643,70	3 499 856,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	4 240 983,65	4 437 629,75



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-30.09.2018	01.07-30.09.2018	01.01-30.09.2017	01.07-30.09.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 590 923,74	1 993 629,88	6 172 639,79	1 344 180,07
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 994 705,14	1 068 516,60	3 068 777,54	881 242,35
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 596 218,60	925 113,28	3 103 862,25	462 937,72
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 231 334,21	1 953 178,49	7 046 619,13	2 005 637,70
I.	Amortyzacja	118 535,54	36 745,59	138 848,24	44 605,39
II.	Zużycie materiałów i energii	224 890,95	45 650,72	138 511,33	53 216,91
III.	Usługi obce	1 787 277,75	522 187,83	2 128 670,61	667 614,00
IV.	Podatki i opłaty,	34 930,46	5 100,11	31 808,04	23 559,68
V.	Wynagrodzenia	1 564 632,36	489 095,12	1 694 834,21	649 683,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	327 982,94	106 508,05	340 327,24	132 339,20
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	85 494,95	19 013,24	109 539,05	16 623,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 087 589,26	728 877,83	2 464 080,41	417 995,34
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	359 589,53	40 451,39	-873 979,34	-661 457,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 188,22	537,28	56 073,80	7 295,50
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 188,22	537,28	56 073,80	7 295,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	10 324,70	3 363,87	35 907,70	6 456,78
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	10 324,70	3 363,87	35 907,70	6 456,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	351 453,05	37 624,80	-853 813,24	-660 618,91
G.	Przychody finansowe	34 814,90	4 876,27	20 586,87	11 155,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	30 403,35	9 512,73	20 586,87	11 155,98
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	4 411,55	-4 636,46	0,00	0,00



MINERAL MIDRANGE S.A.

H.	Koszty finansowe	24 122,39	4 335,62	58 031,76	12 816,53
I.	Odsetki	23 863,37	4 335,62	18 557,18	5 344,51
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	259,02	0,00	39 474,58	7 472,02
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	362 145,56	38 165,45	-891 258,13	-662 279,46
J.	Podatek dochodowy	99 873,00	-14 811,00	-25 336,00	-11 781,00
K.	Pozostałe obowiązki zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	262 272,56	52 976,45	-865 922,13	-650 498,46

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-30.09.2018	01.01-30.09.2017
I. Kapitał własny na początek okresu	430 853,12	1 422 434,20
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	430 853,12	1 422 434,20
II. Kapitał własny na koniec okresu	693 125,68	556 012,07
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	693 125,68	556 012,07

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01-30.09.2018	01.07-30.09.2018	01.01-30.09.2017	01.07-30.09.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	262 272,56	52 976,45	-865 922,13	-650 498,46
II. Korekty razem	-171 740,89	61 578,17	1 179 625,18	329 980,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	90 531,67	114 554,62	313 703,05	-320 518,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	25 778,89	0,00	662 867,07	215 165,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 778,89	0,00	-662 867,07	-215 165,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	403 464,59	345 722,69	434 004,97	434 004,97



MINERAL MIDRANGE S.A.

II. Wydatki	482 298,01	452 630,64	260 541,00	18 460,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-78 833,42	-106 907,95	173 463,97	415 544,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-14 080,64	7 646,67	-175 700,05	-120 138,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-14 080,64	7 646,67	-175 700,05	-120 138,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	52 122,75	30 395,44	176 285,14	120 724,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	38 042,11	38 042,11	585,09	585,09



Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Raport kwartalny sporządzony został w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwale ewidencjonowane są w cenie nabycia tj. w cenie zakupu powiększonej o koszty dodatkowe związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do użytkowania, w przypadku importu powiększonej o cło i inne obciążenia.

W przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny np. w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość początkowa środków trwałych ulega pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według rocznego planu amortyzacji.

Środki trwale amortyzuje się metodą liniową. Środki trwale z grupy IV amortyzuje się z zastosowaniem stawki 30%, z grupy VII ze stawką 20%, natomiast grupa VIII ze stawką 20%. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach co miesiąc.

Środki trwale o wartości mniejszej niż 3.500,00 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystania tych praw. Za wyjątkiem środków trwałych z grupy IV, rodzaj 491 - zespoły komputerowe, które są amortyzowane według stawki amortyzacyjnej w wysokości 30%.

Środki trwale w leasingu wycenia się w wartości rynkowej określonej w umowie leasingu. Okres amortyzacji jest równy okresowi trwania umowy leasingu.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.



W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe, jednostka stosuje zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i bezpośrednio odpisywane w koszty.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody rzeczowych składników majątku obrotowego są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku utraty wartości użytkowej. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Spółka sprzedaje oprogramowanie COGNOS wraz ze wsparciem technicznym. Sprzedaż taka jest sprzedażą towaru, gdyż nie jest możliwe sprzedanie oprogramowania bez wsparcia technicznego.

W zakresie ewidencji przychodów i kosztów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług są odnoszone do okresu, którego dotyczą. Możliwe jest ujęcie sprzedaży usług w miesiącu częściowego wykonania usługi, o ile spółce należy się za te prace częściowe wynagrodzenie. Przychody niezafakturowane w okresie, którego dotyczą są rozliczane przez rozliczenia międzyokresowe.

W ciągu roku spółka ujmuje w kosztach działalności koszty poniesione w danym okresie i związane z przychodami danego okresu. Koszty Sprzedanych produktów i towarów oraz powstałe przychody i koszty finansowe wpływają na wynik okresu, którego dotyczą.

W zakresie ewidencji inwestycji krótkoterminowych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.



MINERAL MIDRANGE S.A.

Zagraniczne środki pieniężne:

- na dzień ich ujęcia w księgach wycenia się według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut, w przypadku operacji zapłaty należności lub zobowiązań stosuje się średni kurs NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji,
- na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe – na dzień zawarcia kontraktu forward wprowadza się go do ksiąg po kursie z dnia rozliczenia transakcji. Na dzień bilansowy instrumenty finansowe ujmuje się w wartości wyceny otrzymanej od banku, z którym został zawarty kontrakt. Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty wpływają na wynik finansowy.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w kwotach wymagających zapłaty. Na koniec roku obrotowego zobowiązania i należności z tytułu umów pożyczek podlegają powiększeniu o naliczone odsetki. Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek również są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące tworzone są na należności, w stosunku do których czynności windykacyjne nie przyniosły rezultatów, a które przeterminowane są powyżej 365 dni.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich tworzenie, zwiększają pozostałe przychody operacyjne. Wycenę rezerw dokonuje się raz w roku na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

Wszelkie rozrachunki w walutach obcych wycenia się według następujących kursów:

1. operacje powstania należności lub zobowiązania – po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury,
2. operacje zapłaty należności lub zobowiązań – po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji,
3. na dzień bilansowy – po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego

Odpisy mogą być tworzone w ciągu roku lub jednorazowo na koniec roku obrotowego.



W zakresie ewidencji aktywów i rezerw na podatek dochodowy

W związku z występowaniem przejściowych różnic między wartością bilansową, a podatkową aktywów i pasywów, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych, które w przyszłości spowodują obniżenie podstawy opodatkowania.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającego w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się uwzględniając stawkę podatku dochodowego obowiązującą w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

Rezerwy tworzone są na przyszłe zobowiązania o znacznej wartości, których termin wymagalności lub kwoty nie są pewne.

Spółka nie zmieniła zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w 2017 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W trzecim kwartale 2018 roku skupiliśmy nasze działania na trzech obszarach:

Raportowanie i Analizy – rozwiązania IBM Cognos Analytics, IBM Information Integration

Planowanie i Budżetowanie – rozwiązania IBM Planning Analytics,

Zaawansowana Analityka – rozwiązania IBM Watson / IBM SPSS / IBM Decision Optimization.

Fundamentem do dalszego rozwoju naszej firmy była i jest współpraca na najwyższym poziomie z obecnymi Klientami poprzez wspieranie i rozwijanie ich istniejących aplikacji oraz tworzenie do tych rozwiązań nowych funkcjonalności.

Dzięki naszemu doświadczeniu i kompetencjom pozyskaliśmy wiele nowych projektów, w tym na przykład dla jednej z największej sieci retail w Polsce, czy dla czołowego polskiego producenta słodczy. Tradycyjnie już swój udział w przychodach w tym kwartale miała sprzedaż licencji oprogramowania, wsparcia technicznego, tzw. maintenance'u oraz sprzedaż dodatkowych usług dla obecnych Klientów. W tym czasie ważnym priorytetem dla naszej firmy stała się optymalizacja kosztów bieżącej działalności.

Podobnie jak w poprzednich kwartałach nasza firma aktywnie promowała produkty marki IBM poprzez spotkania z potencjalnymi klientami oraz udział w postępowaniach przetargowych.

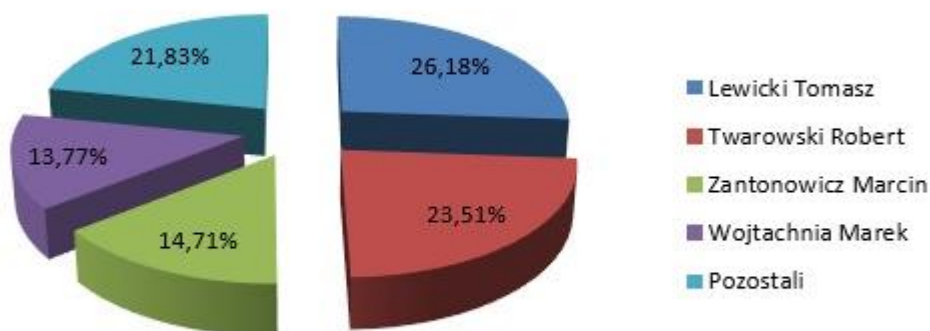


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 12.11.2018

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 154 000	26,18%	26,18%
Twarowski Robert	1 036 360	23,51%	23,51%
Zantonowicz Marcin	648 451	14,71%	14,71%
Wojtachnia Marek	606 883	13,77%	13,77%
Pozostali	963 015	21,84%	21,84%
RAZEM	4 408 709	100,00 %	100,00%





2. Realizacja Prognoz

Spółka nie publikowała prognoz

3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogram ich realizacji:

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Według stanu na dzień przekazania raportu, Emitent zatrudnia łącznie 22 osoby na pełny etat.

Warszawa 12.11.2018

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu