



Raport za IV kwartał 2017

MINERAL MIDRANGE SA

Warszawa, 14 lutego 2018 roku

Spis treści

Spis treści	2
1. Kwartałne Sprawozdanie Finansowe	3
1.1. Bilans	3
1.2. Rachunek Zysków i Strat	4
1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	5
1.4. Rachunek Przepływów Pieniężnych	5
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	6
3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki	10
4. Informacje dodatkowe	11
4.1. Struktura Akcjonariatu na dzień 14.02.2018	11
4.2. Realizacja prognoz	12
4.3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta	12
4.4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta	12



1. Kwartałne Sprawozdanie Finansowe

Poniżej zostało przedstawione skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2017 roku

1.1. Bilans

	A K T Y W A	31.12.2017	31.12.2016
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 603 059,32	1 181 945,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	32 501,67	43 819,35
II.	Rzeczowy majątek trwały	370 266,75	494 375,45
III.	Należności długoterminowe	123 452,01	130 943,23
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 039 440,89	490 094,97
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 398,00	22 712,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 343 865,71	3 244 997,31
I.	Zapasy	89 396,98	5 310,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 976 653,12	2 496 226,57
III.	Inwestycje krótkoterminowe	110 885,05	205 143,64
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	166 930,56	538 317,10
C.	N A L E Ż 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	3 946 925,03	4 426 942,31

	P A S Y W A	31.12.2017	31.12.2016
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	603 583,57	1 422 434,20
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 870,90	440 870,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	981 063,30	676 489,57
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	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-818 350,63	305 073,73
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	Z O B O W I A Ź A N I A I R E Z E R W Y N A Z O B O W I A Ź A N I A	3 343 341,46	3 004 508,11
I.	Rezerwy na zobowiązania	187 702,67	227 184,95
II.	Zobowiązania długoterminowe	164 906,21	738 009,61
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 990 732,58	2 039 313,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 946 925,03	4 426 942,31



MINERAL MIDRANGE SA

1.2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.12.2017	01.10-31.12.2017	01.01-31.12.2016	01.10-31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 401 105,80	3 228 466,01	11 147 392,79	3 734 349,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 298 099,84	1 229 322,30	4 836 350,26	1 370 635,69
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	5 103 005,96	1 999 143,71	6 311 042,53	2 363 713,51
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 197 505,51	3 150 886,38	10 691 811,06	3 531 305,43
I.	Amortyzacja	185 260,44	46 412,20	167 705,00	47 535,65
II.	Zużycie materiałów i energii	165 530,73	27 019,40	141 979,48	33 811,32
III.	Usługi obce	2 862 091,40	733 420,79	3 245 885,12	905 710,21
IV.	Podatki i opłaty,	51 630,11	19 822,07	15 161,26	3 757,17
V.	Wynagrodzenia	2 291 241,48	596 407,27	1 530 894,37	463 440,46
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	455 513,67	115 186,43	340 786,19	89 896,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	164 298,16	54 759,11	186 155,51	44 764,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 021 939,52	1 557 859,11	5 063 244,13	1 942 389,50
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-796 399,71	77 579,63	455 581,73	203 043,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne	56 519,41	445,61	41 479,97	2 728,13
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	27 211,25	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	56 519,41	445,61	14 268,72	2 728,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	79 439,80	43 532,10	52 807,23	41 932,60
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	79 439,80	43 532,10	52 807,23	41 932,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-819 320,10	34 493,14	444 254,47	163 839,30
G.	Przychody finansowe	28 349,46	7 762,59	4 328,00	1 139,24
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	28 349,46	7 762,59	4 328,00	1 139,24
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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	76 645,99	18 614,23	40 510,74	12 417,49
I.	Odsetki	28 764,92	10 207,74	25 885,13	7 208,16
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	47 881,07	8 406,49	14 625,61	5 209,33
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-867 616,63	23 641,50	408 071,73	152 561,05
J.	Podatek dochodowy	-49 266,00	-23 930,00	102 998,00	31 492,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	-818 350,63	47 571,50	305 073,73	121 069,05



MINERAL MIDRANGE SA

1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
I. Kapitał własny na początek okresu	1 422 434,20	1 258 593,07
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 422 434,20	1 258 593,07
II. Kapitał własny na koniec okresu	603 583,57	1 422 434,20
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	603 583,57	1 422 434,20

1.4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.09.2017	01.07.-30.09.2017	01.01.-30.09.2016	01.07.-30.09.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-818 350,63	47 571,50	305 073,73	121 069,05
II. Korekty razem	1 614 892,81	435 267,63	170 597,41	295 657,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	796 542,18	482 839,13	475 671,14	416 726,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	30 811,25	900,00
II. Wydatki	670 770,32	7 903,25	146 184,57	105 972,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-670 770,32	-7 903,25	-115 373,32	-105 072,14
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	8 054,39	-425 950,58	0,00	-35 688,45
II. Wydatki	279 206,34	18 665,34	337 839,77	127 951,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-271 151,95	-444 615,92	-337 839,77	-163 640,18
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-145 380,09	30 319,96	22 458,05	148 013,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-145 380,09	30 319,96	22 458,05	148 013,79
F. Środki pieniężne na początek okresu	176 285,14	585,09	153 827,09	28 271,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	30 905,05	30 905,05	176 285,14	176 285,14



2. 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 trwałe ewidencjonowane są w cenie nabycia t.j. 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 trwałe amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 SA

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 odroczone 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 2014 roku.



3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W czwartym kwartale 2017 roku Spółka kontynuowała poszerzanie swojej oferty oraz intensywnie pracowała nad pozyskiwaniem nowych klientów. Jednocześnie zespoły wdrożeniowe kontynuowały prace na rozpoczętych wcześniej projektach. Udało się z sukcesem zakończyć kilka etapów projektów a także przeprowadzić płatne tzw. warsztaty przedwdrożeniowe – w szczególności u potencjalnych i przyszłych klientów na rozwiązania do optymalizacji decyzji biznesowych IBM iLOG. Pomimo zwiększenia zatrudnienia część projektów zostanie zakończonych w późniejszym niż wstępnie zaplanowano terminie, co wynikało ze zwiększenia przez Klientów zakresów poszczególnych wdrożeń.

Spółka rozszerzając swoje pole działania i kompetencje w zakresie innowacyjnych rozwiązań zainwestowała w infrastrukturę IT – kupując wydajny serwer do intensywnych i zaawansowanych obliczeń np. statystycznych i „speech-to-text”.

Dynamiczny rozwój sprawił, że Spółka zdecydowała się na wdrożenie korporacyjnych rozwiązań w „chmurze” do zarządzania projektami oraz zarządzania kapitałem ludzkim.

W kolejnych okresach Spółka planuje kontynuować rozwój poprzez aktywne pozyskiwanie kolejnych klientów którym oferowane będą rozwiązania IBM Cognos Analytics, IBM Planning Analytics, IBM SPSS, IBM DSX i IBM DB2. W 2018 roku są już zaplanowane pierwsze w Polsce projekty oparte m.in. właśnie o wspomniane rozwiązanie IBM iLOG.

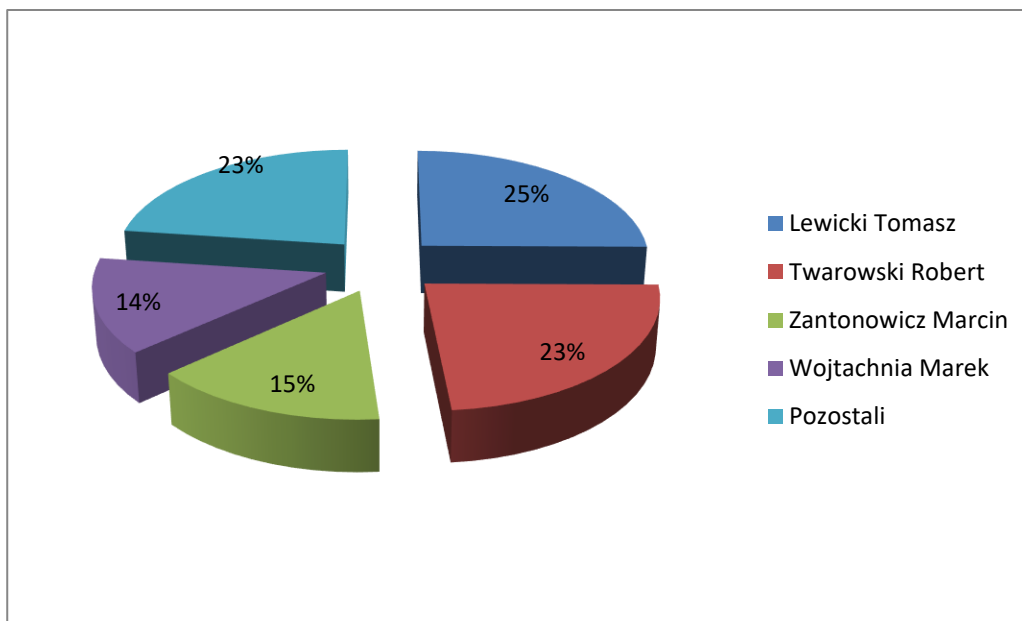


4. Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

4.1. Struktura Akcjonariatu na dzień 14.02.2018

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 108 613	25,15%	25,15%
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	1 008 402	22,86%	22,86%
RAZEM	4 408 709	100,00 %	100,00%





4.2. Realizacja prognoz

Spółka nie publikowała prognoz

4.3. 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

4.4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Według stanu na dzień przekazania raportu, Emitent zatrudnia łącznie 33 osoby, w tym na pełny etat 30 osób, 1/8 etatu dwie osoby 7/10 etatu jedna osoba.

Warszawa 14.02.2018

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu