



Raport roczny za 2023 rok

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 3 kwietnia 2024 roku



SPIS TREŚCI

Spis treści

SPIS TREŚCI	2
LIST PRZEWODNI OD ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
OŚWIADCZENIE O RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	6
OŚWIADCZENIE O WYBORZE BIEGŁEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI	7
INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ EMITENTA	8
WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY, ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	9
OŚWIADCZENIE JEDNOSTKI BADANEJ	10
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK	13
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	14
OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15



LIST PRZEWODNI OD ZARZĄDU

Drodzy Państwo, Szanowni Akcjonariusze!

W imieniu Zarządu Spółki MINERAL MIDRANGE S.A. z ogromną przyjemnością chcielibyśmy podzielić się z Państwem osiągnięciami i postępem Spółki, który dokonał się w 2023 roku. Nasze zaangażowanie w innowacje, zadowolenie klientów i strategiczny rozwój pozwoliło nam stawić czoła wyzwaniom i wykorzystać szanse, jeszcze bardziej umacniając naszą pozycję w branży IT i consultingu.

Nasze osiągnięcia w 2023 roku:

- 1) MINERAL MIDRANGE S.A. poszerzyła swoją ofertę o najnowsze wersje IBM Planning Analytics with Watson, IBM Cognos Analytics with Watson oraz platformę IBM Watsonx.ai, odpowiadając na rosnące potrzeby rynku w zakresie wspierania procesów kontrolingowych, zaawansowanej analizy danych wspieranych przez generatywną AI.
- 2) Firma pozyskała nowych kluczowych klientów, co jest wynikiem skutecznej strategii marketingowej oraz wysokiej jakości obsługi klienta. Nowe partnerstwa zostały nawiązane w różnych sektorach, co podkreśla wszechstronność i adaptacyjność oferowanych rozwiązań.
- 3) MINERAL MIDRANGE S.A. zainwestowała w rozwój swojego zespołu wsparcia klienta, wprowadzając nowe narzędzia do zarządzania relacjami oraz szkolenia mające na celu jeszcze lepsze zrozumienie i spełnianie potrzeb klientów. To zaowocowało jeszcze wyższą satysfakcją klientów i kolejnymi pozytywnymi recenzjami i referencjami.
- 4) Firma odnotowała znaczący wzrost przychodów, co jest efektem zarówno zwiększenia bazy klientów, jak i rosnącej efektywności wewnętrznych procesów operacyjnych. Udało się także utrzymać konkurencyjność cenową oferowanych rozwiązań, co przyciągnęło dodatkowych klientów.
- 5) MINERAL MIDRANGE S.A. została doceniona przez partnerów branżowych i organizacje zewnętrzne, otrzymując nagrody za innowacje, jakość obsługi klienta oraz wkład w rozwój technologii analitycznych.

Przyszłość kryje w sobie obiecujące możliwości dla Mineral Midrange S.A. Nasza strategia na rok 2024 i kolejne lata zakłada kontynuację rozszerzenia oferty produktowej, pozyskiwaniu nowych klientów i dywersyfikacji portfela usług. Wierzymy, że te kroki zapewnią długoterminowy wzrost i wartość dla akcjonariuszy.

Zapraszamy do zapoznania się z Raportem Rocznym Spółki za rok 2023!

Z poważaniem,

Tomasz M. Lewicki
Prezes Zarządu

Marek S. Wojtachnia
Członek Zarządu



WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane PLN/EUR	PLN		EUR	
	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	12 619 487,91	9 098 860,16	2 786 743,20	1 940 758,94
Zysk (strata) ze sprzedaży	412 335,00	447 713,30	91 055,34	95 495,87
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	455 014,07	456 930,85	100 480,10	97 461,95
Zysk (strata) brutto	355 710,60	437 151,32	78 551,06	93 243,03
Zysk (strata) netto	256 615,60	328 045,32	56 668,05	69 971,06
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	658 734,97	221 684,77	145 467,49	47 284,68
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-74 211,98	-43 840,32	-16 388,12	-9 351,01
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-230 032,62	-171 784,68	-50 797,77	-36 641,15
Przepływy pieniężne netto razem	354 490,37	6 059,77	78 281,59	1 292,53
Aktywa razem	5 664 864,67	4 656 018,19	1 302 866,76	992 775,58
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 217 646,07	2 465 415,19	740 028,99	525 686,09
Kapitał podstawowy	440 870,90	440 870,90	101 396,25	94 004,33
Kapitał własny	2 447 218,60	2 190 603,00	562 837,76	467 089,49

Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym zostały przeliczone na walutę EURO w następujący sposób:

- pozycje bilansowe według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2023r. - **4,3480 zł**
- pozycje bilansowe według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2022r. - **4,6899 zł**
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca okresu 01.01.2023 - 31.12.2023r. - **4,5284 zł**
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca okresu 01.01.2022 - 31.12.2022r. - **4,6883 zł**



OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów, nie tworzy grupy kapitałowej i tym samym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

W imieniu Zarządu Spółki:

Tomasz M. Lewicki
Prezes Zarządu

Marek S. Wojtachnia
Członek Zarządu



OŚWIADCZENIE O RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Zarząd MINERAL MIDRANGE Spółka Akcyjna (zwana dalej Spółką) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a także sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W imieniu Zarządu Spółki:

Tomasz M. Lewicki
Tomasz M. Lewicki
Prezes Zarządu

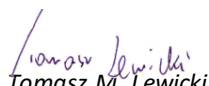
Marek S. Wojtachnia
Marek S. Wojtachnia
Członek Zarządu




OŚWIADCZENIE O WYBORZE BIEGŁEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

Zarząd MINERAL MIDRANGE Spółka Akcyjna (zwana dalej Spółką) oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy – Audyt Sp. z o.o. w imieniu którego działała Pani Joanna Ozimek, dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto oświadcza, iż Pani Joanna Ozimek – kluczowy biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023, spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

W imieniu Zarządu Spółki:


Tomasz M. Lewicki
Prezes Zarządu


Marek S. Wojtachnia
Członek Zarządu



INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ EMITENTA

Emitent przestrzegał wszystkich zasad „Dobrych Praktyk...” z wyłączeniem:

- częściowego nieprzestrzegania zasady nr 3, określającej zawartość korporacyjnej strony internetowej. Na stronie WWW nie było zawartych wszystkich treści wymaganych przez Dobre Praktyki,
- Emitent nie przekazywał raportów miesięcznych; Emitent istotne informacje dotyczące jego działalności przekazuje w raportach kwartalnych,
- Emitent w roku 2023 nie organizował spotkań z analitykami i inwestorami,
- Emitent nie wykorzystywał strony GPWinfostrefa.pl – Emitent prowadzi relacje inwestorskie na własnej stronie WWW.



WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY, ZARZĄDU I RAZY NADZORCZEJ

W 2023 roku nie było wypłacane wynagrodzenie dla Zarządu.

W 2023 roku Spółka nie korzystała z usług Autoryzowanego Doradcy.

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2023 roku wyniosła 2.758,00 zł.



OŚWIADCZENIE JEDNOSTKI BADANEJ

W związku z ustaleniami podpisanej umowy i przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, którego celem jest wyrażenie opinii odnośnie prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania finansowego we wszystkich istotnych aspektach dotyczących sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności jednostki zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami), Zarząd jednostki składa następujące oświadczenie:

Oświadczenia złożone w tym dokumencie zostały ograniczone do spraw uznanych za istotne. Zagadnienie uznaje się za istotne, bez względu na jego rozmiar, jeżeli polega na pominięciu lub nieprawidłowym ujęciu informacji księgowej powodując, że w świetle zaistniałych okoliczności zainteresowana osoba podjęłaby inną decyzję.

1. Jesteśmy świadomi naszej odpowiedzialności:

a) za rzetelne i prawidłowe sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości (w tym kompletności ujęcia zdarzeń, wykazania danych dotyczących jednostek powiązanych); na przedstawione do badania sprawozdanie finansowe, składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

b) za wdrożenie i funkcjonowanie systemów księgowości i kontroli wewnętrznej, które służą zapobieganiu oraz wykrywaniu nadużyć.

2. Stwierdzamy, że według naszej najlepszej wiedzy i przekonania:

a) nie wystąpiły żadne nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby Członkowie Zarządu, pracownicy lub inne osoby zajmujące znaczącą pozycję w księgowości oraz w systemie kontroli wewnętrznej i które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe,

b) nie wystąpiły żadne znane nam przypadki nadużycia, bądź próby nadużycia, których wpływ mógłby mieć znaczenie dla jednostki,

c) przedstawiliśmy biegłemu rewidentowi naszą ocenę ryzyka wystąpienia nadużycia, które mogłoby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

(Przez „nadużycie” rozumiemy błędy wynikające z manipulacji sprawozdaniem finansowym oraz błędy wynikające ze sprzeniewierzenia aktywów.

Błędy wynikające z manipulacji sprawozdaniem finansowym są błędami zamierzonymi lub wynikającymi z pominięcia danych liczbowych lub not objaśniających w celu wprowadzenia w błąd użytkowników sprawozdania finansowego.

Błędy wynikające ze sprzeniewierzenia aktywów obejmują kradzież aktywów jednostki w sytuacji, gdy ich skutki powodują, że sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.)

3. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania:

- ksiąg rachunkowych oraz odpowiednich dowodów księgowych,



MINERAL MIDRANGE SA

- protokołów ze zebrań akcjonariuszy/wspólników, posiedzeń Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki aż do dnia dzisiejszego, zawierające rzetelny zapis podjętych decyzji i działań oraz podsumowania ustaleń z ostatnich spotkań, z których protokoły nie zostały jeszcze przygotowane,
- informacji dotyczących umów, które w związku ze swoją naturą, okresem obowiązywania, wynikającymi z nich karami bądź z innych przyczyn są lub mogą się stać istotne w ocenie sytuacji finansowej jednostki (umowy dotyczące kredytów, pożyczek i innych zobowiązań – w tym poręczeń, gwarancji, itp.),
- spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania oraz oświadczamy, że powstanie innych roszczeń nie jest spodziewane,
- warunków sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny i wszystkich rezerw gwarancyjnych.

4. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym:

- a) wszystkich transakcji o istotnym znaczeniu,
- b) zdarzeń które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki, w szczególności zastawów i innych ograniczeń praw do majątku, gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych.

5. Oświadczamy, że nie miały miejsca lub zostały odpowiednio ujawnione w sprawozdaniu finansowym informacje dotyczące:

- a) zawartych umów i opcji odkupienia aktywów uprzednio sprzedanych,
- b) strat powstałych w wyniku zrealizowania zobowiązań dotyczących sprzedaży lub zakupu.

6. Oświadczamy, że:

a) Spółka postępuje w zgodzie ze wszystkimi warunkami umów oraz przepisami prawa, których niespełnienie mogłoby wyrzucić istotny wpływ na dane w sprawozdaniu finansowym,

b) nie występują roszczenia osób trzecich inne niż przedstawione biegłemu rewidentowi,

c) nie wystąpiły, poza przedstawionymi biegłemu rewidentowi:

- korespondencje z organami kontroli dotyczące niezgodności lub braków w zakresie sprawozdawczości,
- naruszenia lub próby naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w sprawozdaniu finansowym lub stanowić podstawę do utworzenia rezerwy na przewidywane straty,
- zarzuty dotyczące popełnionych błędów lub nieprawidłowego stosowania zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym,
- zarzuty dotyczące słabości kontroli wewnętrznej, które mogłyby wyrzucić istotny wpływ na sprawozdanie finansowe,
- fałszywe oświadczenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe skierowane do biegłego rewidenta aktualnie badającego sprawozdanie finansowe, pracowników kontroli wewnętrznej oraz innych biegłych rewidentów badających Spółkę w czasie, gdy sprawowaliśmy nad nią kontrolę, a na pracy których mógł aktualny biegły rewident polegać w związku z przeprowadzaniem badaniem.

d) następujące pozycje zostały prawidłowo zaksięgowane lub przedstawione w sprawozdaniu finansowym:

- transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań, włączając sprzedaż, zakupy, pożyczki, transfery, umowy leasingowe oraz gwarancje,
- nazwa spółki dominującej oraz nazwa podmiotu będącego jednostką dominującą najwyższego szczebla,
- działalność o istotnym znaczeniu nie objęta sprawozdaniem finansowym,

**MINERAL MIDRANGE SA**

- umowy zawierające ograniczenia do dysponowania posiadanymi środkami pieniężnymi i liniami kredytowymi oraz inne podobne umowy,
 - umowy odkupu i opcje na zakup uprzednio sprzedanych aktywów,
 - zmiany w zasadach rachunkowości mające wpływ na porównywalność danych finansowych,
 - ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe,
- e) ujęliśmy w księgach lub ujawniliśmy, w sposób prawidłowy, wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliliśmy stronom trzecim,
- f) Spółka posiada odpowiednie prawa do posiadanego majątku, jak też nie ustanowiono zastawu na aktywach ani też nie przeznaczono ich pod zabezpieczenie zobowiązań, poza zastawami i zabezpieczeniami ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym,
- g) należności wykazane w sprawozdaniu finansowym przedstawiają kwoty należne od kontrahentów z tytułu sprzedaży oraz innych tytułów powstałych na dzień i przed dniem bilansowym, pomniejszone o skutki aktualizacji uwzględniającej prawdopodobieństwo ich zapłaty,
- h) wyliczenie bieżącego i odroczonego podatku dochodowego oraz związanych z nimi aktywów i pasywów jest oparte na obowiązujących przepisach prawa,
- i) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały rozpoznane w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi do wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podstawy opodatkowania,
- j) aktywa finansowe zakwalifikowane jako utrzymywane do terminu wymagalności zostały tak zaklasyfikowane ze względu na nasz zamiar oraz możliwość utrzymywania ich do terminu wymagalności,
- k) Spółka nie planuje ani nie ma intencji podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym,
- l) w ciągu roku obrotowego nie ograniczaliśmy zakresu prowadzonej działalności oraz nie planujemy ograniczenia zakresu prowadzonej działalności w ciągu roku od dnia bilansowego,
- m) nie miały miejsca żadne wydarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujawnienia w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego Spółki lub skorygowania tego sprawozdania, inne niż ujawnione w sprawozdaniu finansowym,
- n) nie wystąpiły żadne okoliczności, które mogłyby negatywnie wpłynąć na kontynuowanie działalności przez Spółkę lub prawidłowe i rzetelne ujęcie aktywów netto Spółki, pozycję finansową oraz wynik na działalności,
- o) Sprawozdanie finansowe Spółki ujawnia wszystkie zdarzenia, których jesteśmy świadomi, a które dotyczą możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę, włączając znaczące uwarunkowania, wydarzenia oraz nasze plany,
- p) podczas badania sprawozdania finansowego przedstawiono sposób wyliczeń szacunkowych, tam gdzie podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości jednostka korzystała z danych szacunkowych. A w sprawozdaniu finansowym ujawniono informacje, w przypadkach gdy istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie, a skutki tych zmian wpłynęłyby w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dn. 3 kwietnia 2024r.

Tomasz M. Lewicki

Prezes Zarządu

Marek S. Wojtachnia

Członek Zarządu



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK

Sprawozdanie finansowe MINERAL MIDRANGE S.A. za 2023 rok wraz z notami i objaśnieniami stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego.



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Sprawozdanie z działalności MINERAL MIDRANGE S.A. stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego.



OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opinia i raport z badania rocznego sprawozdania finansowego MINERAL MIDRANGE S.A. stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego.