



Raport za III kwartał 2016

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 10 listopada 2016 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	6
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki	10
Informacje dodatkowe	11
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 10.11.2016	11
2. Realizacja Prognoz	12
3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta	12
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta	12



Kwartalne Sprawozdanie Finansowe

Poniżej zostało przedstawione skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.09.2016	30.09.2015
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	900 105,06	919 849,30
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 648,77	57 966,45
II.	Rzeczowy majątek trwały	513 109,54	491 447,37
III.	Należności długoterminowe	127 628,21	125 455,69
IV.	Inwestycje długoterminowe	196 487,54	234 939,79
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 231,00	10 040,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 582 436,30	1 326 521,38
I.	Zapasy	592 657,73	10 071,88
II.	Należności krótkoterminowe	1 227 291,31	1 078 576,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	86 498,04	104 234,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675 989,22	133 638,78
C.	N A L E Ż N E W P Ł A T Y N A K A P I T A Ł P O D S T A W O W Y	0,00	0,00
C.	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	3 482 541,36	2 246 370,68

	P A S Y W A	30.09.2016	30.09.2015
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 302 265,15	1 173 488,48
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 870,90	442 445,90
II.	Kapitał zapasowy	677 389,57	680 306,29
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	184 004,68	50 736,29
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	Z O B O W I A Ż A N I A I R E Z E R W Y N A Z O B O W I A Ż A N I A	2 180 276,21	1 072 882,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	154 578,45	91 151,40
II.	Zobowiązania długoterminowe	259 393,51	240 564,43
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 766 304,25	741 166,37
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 482 541,36	2 246 370,68



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-30.09.2016	01.01-30.09.2015	01.07-30.09.2016	01.07-30.09.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 413 043,59	5 786 719,33	1 818 368,92	1 467 557,15
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 465 714,57	3 490 907,85	1 071 169,17	1 223 328,74
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	3 947 329,02	2 295 811,48	747 199,75	244 228,41
B	Koszty działalności operacyjnej	7 160 505,63	5 792 380,35	1 811 423,56	1 483 218,33
I	Amortyzacja	120 169,35	83 873,22	42 728,98	30 850,37
II	Zużycie materiałów i energii	108 168,16	89 180,69	40 093,95	34 372,96
III	Usługi obce	2 340 174,91	2 214 891,84	659 171,72	721 279,80
IV	Podatki i opłaty,	11 404,09	19 049,62	4 712,35	5 099,22
V	Wynagrodzenia	1 067 453,91	1 073 784,94	376 182,41	381 617,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	250 889,34	246 950,37	81 110,49	84 912,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	141 391,24	156 561,35	23 310,55	74 291,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 120 854,63	1 908 088,32	584 113,11	150 793,54
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	252 537,96	-5 661,02	6 945,36	-15 661,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	38 751,84	118 439,09	9 836,05	64 872,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 211,25	0,00	7 311,25	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	64 872,19
IV	Inne przychody operacyjne	11 540,59	118 439,09	2 524,80	42 788,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 874,63	43 155,64	1 937,69	42 788,73
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	31 912,69	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	10 874,63	11 242,95	1 937,69	6 422,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	280 415,17	69 622,43	14 843,72	5 398,50
G.	Przychody finansowe	3 188,76	3 131,76	1 061,75	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	891,32
II.	Odsetki	3 188,76	3 131,76	1 061,75	0,00
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	4 507,18
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	4 171,46
H.	Koszty finansowe	28 093,25	18 936,90	25 528,25	4 171,46
I.	Odsetki	18 676,97	9 538,62	8 116,33	0,00
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	9 416,28	9 398,28	17 411,92	7 649,32
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	255 510,68	118 439,09	-9 622,78	0,00
J.	Podatek dochodowy	71 506,00	-2 493,00	6 198,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	184 004,68	48 660,97	-15 820,78	7 649,32



MINERAL MIDRANGE S.A.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-30.09.2016	01.01.-30.09.2015
I. Kapitał własny na początek okresu	1 258 593,07	1 497 727,36
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 258 593,07	1 497 727,36
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 302 265,15	1 173 488,48
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego po działu zysku (pokrycia straty)	1 302 265,15	1 173 488,48

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.09.2016	01.01.-30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	184 004,68	50 736,29
II. Korekty razem	-125 059,65	-463 908,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	58 945,03	-413 171,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	29 911,25	43 619,74
II. Wydatki	40 212,43	59 772,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 301,18	-16 153,13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	35 688,45	432 827,80
II. Wydatki	209 888,04	451 493,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-174 199,59	-18 665,95
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-125 555,74	-447 991,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-125 555,74	-447 991,07
F. Środki pieniężne na początek okresu	153 827,09	533 335,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	28 271,35	85 344,42



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 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 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.



MINERAL MIDRANGE S.A.

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 2015 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

Zarząd Spółki MINERAL MIDRANGE S.A., biorąc pod uwagę dobrą sytuację finansową Spółki i interes Akcjonariuszy rekomendował w II kwartale 2016 roku Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzającemu rok obrotowy 2015, wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w wysokości 128.243,67 zł, czyli 0,03 zł na jedną akcję. Stanowi to prawie 90% zysku osiągniętego przez Spółkę w 2015 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 01.06.2016r. zatwierdziło rekomendację Zarządu w sprawie wypłaty dywidendy. Dzień wypłaty ustalono na 13 lipca 2016r.

W II kwartale 2016 roku Spółka podpisała umowę o współpracy w zakresie stworzenia rozwiązania umożliwiającego wygenerowanie struktur JPK, jego parametryzacji i uruchomienia u klientów wskazanych przez Zleceniodawcę oraz świadczenia usług związanych z tym rozwiązaniem. Pierwsze projekty rozpoczęły się już w sierpniu. W ramach tej umowy MINERAL MIDRANGE działa jako podwykonawca i dodatkowo świadczy usługi szkoleniowe związane z bieżącym korzystaniem z rozwiązania.

We wspomnianym okresie została zakończona I część etapu wdrożenia systemu wspierającego proces wyceny portfeli wierzytelności w działającej na polskim rynku firmy specjalizującej się w zakupach wierzytelności konsumenckich, i w tym segmencie będącej liderem na polskim rynku. Projekt ten opiera się na narzędziu IBM SPSS. Całkowity odbiór zaplanowany jest w IV kwartale 2016 roku. Spółka od tego klienta również otrzymała zamówienie na dostawę w październiku licencji IBM Performance. Sprzedane rozwiązanie umożliwia szybkie określanie przyczyn problemów z działaniem newralgicznych aplikacji wieloplatformowych, a jednocześnie ułatwia tworzenie nowych i modyfikowanie istniejących aplikacji. Zapewnia widoczność, kontrolę i automatyzację niezbędną do zarządzania coraz bardziej złożonymi i współzależnymi aplikacjami w środowisku korporacyjnym.

W III kwartale Spółka sprzedała licencje IBM Cognos i rozpoczęła wdrożenie systemu do budżetowania w Towarzystwie Ubezpieczeń oferującym szeroką gamę produktów ochronnych i oszczędnościowo-inwestycyjnych na życie. Spółka ta jest najbardziej stabilną firmą ubezpieczeniową ofertującą polisy życiowe w Polsce. Termin zakończenia projektu również wypada w IV kwartale 2016 roku.

Oprócz powyższych wdrożeń Spółka kontynuowała pracę nad projektami rozpoczętymi na początku tego roku oraz również wykonywała u swoich klientów drobne rozszerzenia w oparciu o platformę IBM Cognos.

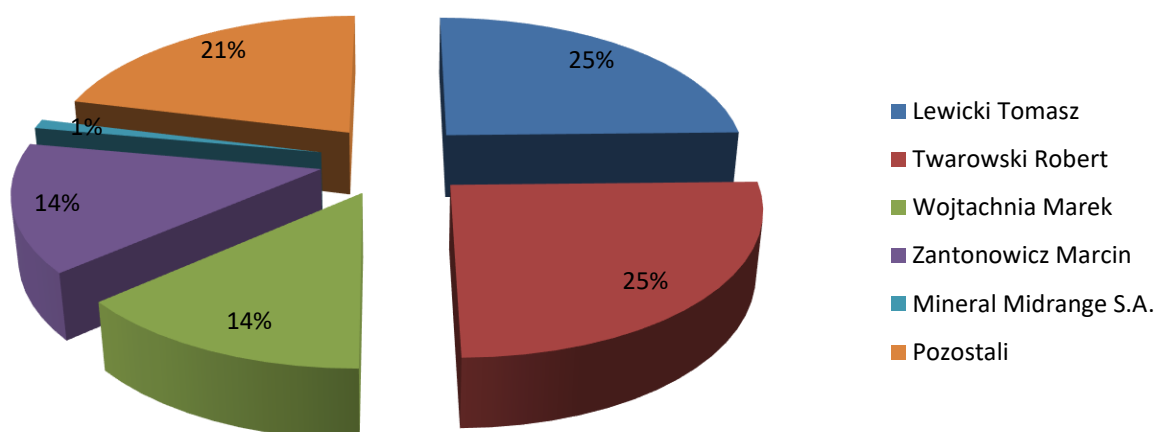


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 10.11.2016

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Twarowski Robert	1 113 556	25,26%	25,52%
Lewicki Tomasz	1 087 200	24,66%	24,92%
Zantonowicz Marcin	630 787	14,31%	14,46%
Wojtachnia Marek	601 889	13,65%	13,80%
Mineral Midrange S.A.	45 700	1,04%	-
Pozostali	929 577	21,08%	21,30%
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 26 osoby, w tym na pełny etat 22 osoby, 4/5 etatu dwie osoby i 1/8 etatu dwie osoby.

Warszawa 10.11.2016

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu