



Raport za I kwartał 2015

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 7 maja 2015 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	12
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 07.05.2015	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 I kwartał 2015 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	31.03.2015	31.03.2014
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	529 053,50	1 150 935,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	63 625,29	74 942,97
II.	Rzeczowy majątek trwały	214 410,13	202 096,16
III.	Należności długoterminowe	0,00	43 506,90
IV.	Inwestycje długoterminowe	240 166,08	812 005,82
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 852,00	18 384,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	1 826 556,70	3 895 712,53
I.	Zapasy	10 071,88	10 071,88
II.	Należności krótkoterminowe	1 586 626,02	3 076 510,94
III.	Inwestycje krótkoterminowe	173 945,33	611 085,17
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 913,47	198 044,54
	A K T Y W A R A Z E M	2 355 610,20	5 046 648,38

	P A S Y W A	31.03.2015	31.03.2014
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 441 239,46	3 221 909,19
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	568 516,60	576 998,80
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Akcje własne (-)	-2 054 683,70	-1 340 566,26
IV.	Kapitał zapasowy	1 834 717,31	1 822 345,02
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	597 737,73	1 931 983,59
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	549 822,14	12 372,29
VIII.	Zysk (strata) netto	-54 870,62	218 775,75
IX.	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	914 340,74	1 824 739,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	81 476,40	144 377,29
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 272,87	5 325,79
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	830 621,47	1 605 036,11
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	70 000,00
	P A S Y W A R A Z E M	2 355 610,20	5 046 648,38



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.03.2015	01.01-31.03.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 102 761,08	2 458 042,87
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 031 117,84	1 285 836,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 071 643,24	1 172 206,76
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 264 615,69	2 222 263,06
I.	Amortyzacja	26 550,78	27 184,98
II.	Zużycie materiałów i energii	27 130,28	23 592,01
III.	Usługi obce	796 808,80	785 003,66
IV.	Podatki i opłaty,	3 410,06	3 827,40
V.	Wynagrodzenia	321 894,38	376 236,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 726,54	82 041,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	32 510,71	53 768,64
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	983 584,14	870 608,63
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-161 854,61	235 779,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne	115 303,85	14 637,80
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 482,11	13 230,03
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	103 821,74	1 407,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 209,75	1 405,11
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 209,75	1 405,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-47 760,51	249 012,50
G.	Przychody finansowe	1 220,86	15 519,65
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 220,86	15 519,65
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	15 736,97	6 863,40
I.	Odsetki	1 592,45	2 776,62
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	293,43
IV.	Inne	14 144,52	3 793,35
I.	Zysk (strata) działalności gospodarczej (F+G-H)	-62 276,62	257 668,75
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-62 276,62	257 668,75
L.	Podatek dochodowy	-7 406,00	38 893,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	-54 870,62	218 775,75



MINERAL MIDRANGE S.A.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-31.03.2015	01.01-31.03.2014
I. Kapitał własny na początek okresu	1 497 727,36	3 003 133,44
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 497 727,36	3 003 133,44
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 441 239,46	3 221 909,19
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 441 239,46	3 221 909,19

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-54 870,62	218 775,75
II. Korekty razem	-497 161,72	-530 446,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-552 032,34	-311 670,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	18 397,11	36 577,60
II. Wydatki	4 961,78	20 562,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 435,33	16 015,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	180 162,25	194 491,65
II. Wydatki	14 768,37	14 344,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	165 393,88	180 147,06
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-373 203,13	-115 508,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-373 203,13	-115 508,49
F. Środki pieniężne na początek okresu	533 335,49	336 290,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	160 132,36	220 782,18



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.

**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 2014 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W I kwartale 2015 roku Spółka realizowała wytyczone cele, czyli skupiła się głównie na sprzedaży licencji do oprogramowania do nowych, jak i obecnych klientów Spółki. Bezpośrednim przełożeniem wysokiej jakości współpracy z obecnymi klientami jest kontynuacja / odnawianie umów wsparcia technicznego oraz zawieranie nowych.

W omawianym okresie MINERAL MIDRANGE wygrał przetarg na świadczenie usług wsparcia technicznego do oprogramowania IBM, dla klienta z sektora bankowego oferującego szeroki zakres usług dla banków spółdzielczych. Podmiot ten, świadczy produkty finansowe dla klientów korporacyjnych, małych i średnich przedsiębiorstw oraz klientów indywidualnych.

Dodatkowo Spółka zrealizowała zamówienie na dostawę oprogramowania IBM COGNOS do grupy kompleksowo wspierającej procesy biznesowe swoich klientów, dodatkowo specjalizującej się w usługach z obszaru wsparcia sprzedaży i marketingu oraz obsługi back-office.

MINERAL MIDRANGE zakończył wdrożenie systemu raportowo-analitycznego, wspomagającego zarządzanie kampaniami oraz dodatkowe środowiska klasy Big Data dla działającej na polskim rynku firmy specjalizującej się w zakupach wierzytelności konsumenckich, i w tym segmencie będącej liderem na polskim rynku. W I kwartale 2015 roku Klient złożył kolejne zamówienie dotyczące rozbudowy tego systemu.

Ponadto Spółka zakończyła również wdrożenie oprogramowania klasy Business Analytics do raportowania i analiz biznesowych (IBM Cognos), analiz predykcyjnych (IBM SPSS) w jednym z największych producentów i dostawców energii elektrycznej w Polsce. Z rozwiązań Business Analytics korzystają wszystkie spółki Grupy.

W I kwartale 2015 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o umorzeniu 9000 akcji. Spółka złożyła wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego o obniżenie kapitału zakładowego o kwotę 900 zł. Natomiast Sąd w pierwszym kwartale nie zarejestrował jeszcze tej zmiany. Umorzeniem jest efektem programu motywacyjnego z 2014 roku, w ramach którego Spółka rozdysponowała 500 000 akcji Osobom Uprawnionym. Zgodnie z umową sprzedaży akcji, Kupującemu przysługuje prawo do zakupu akcji w czasie gdy jest pracownikiem Spółki lub współpracownikiem Spółki, traci prawo zakupu w momencie złożenia wypowiedzenia umowy o pracę, bądź też umowy o współpracy. W I kwartale 2015 roku jedna z Osób Uprawnionych złożyła wypowiedzenie umowy o współpracy i związku z tym, przysługujące mu akcje zostały w trybie natychmiastowym przeznaczone do umorzenia.

Mając na uwadze dalszy rozwój, Spółka złożyła wypowiedzenie umowy najmu lokalu przy ul. Jana III Sobieskiego 110. Od 29.06.2015 MINERAL MIDRANGE zmienia siedzibę na ul. Krakowiaków 50.



MINERAL MIDRANGE S.A.

W kolejnych kwartałach Spółka będzie kontynuowała intensywną akcję marketingową, która znajdzie swoje odzwierciedlenie w wypracowanym przez MINERAL MIDRANGE zysku.

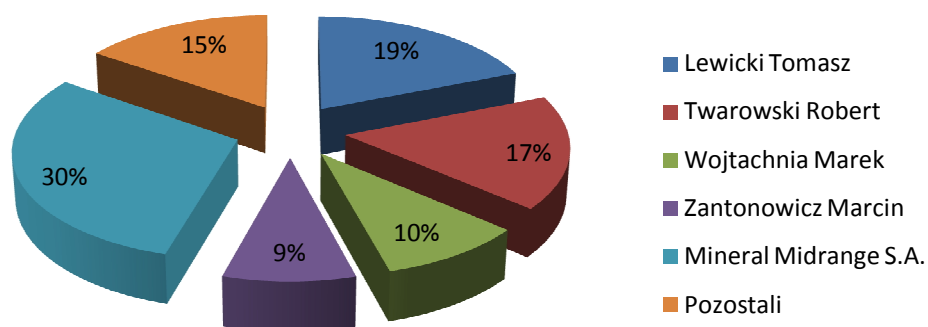


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 07.05.2015

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Mineral Midrange S.A.	1 715 707	30,23%	-
Lewicki Tomasz	1 080 500	19,04%	27,28%
Twarowski Robert	976 026	17,20%	24,64%
Wojtachnia Marek	541 639	9,54%	13,68%
Zantonowicz Marcin	486 627	8,57%	12,29%
Pozostali	875 667	15,42%	22,11%





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, w tym na pełny etat 20 osób oraz 1/8 etatu dwie osoby.

Warszawa 07.05.2015

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu