



Raport za II kwartał 2015

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 7 sierpnia 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	11
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 07.08.2015	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 2015 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.06.2015	30.06.2014
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	698 166,65	1 171 443,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	60 795,87	72 113,55
II.	Rzeczowy majątek trwały	268 324,10	234 350,88
III.	Należności długoterminowe	118 725,02	43 506,90
IV.	Inwestycje długoterminowe	240 285,66	804 726,76
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 036,00	16 745,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 696 273,40	3 677 484,24
I.	Zapasy	32 571,88	10 071,88
II.	Należności krótkoterminowe	2 151 268,47	2 841 705,05
III.	Inwestycje krótkoterminowe	426 273,18	617 947,03
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 159,87	207 760,28
	A K T Y W A R A Z E M	3 394 440,05	4 848 927,33

	P A S Y W A	30.06.2015	30.06.2014
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 185 207,84	3 421 847,62
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	564 016,60	576 998,80
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Akcje własne (-)	-1 405 333,70	-199 166,75
IV.	Kapitał zapasowy	1 977 863,97	1 834 717,31
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	795 584,08
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	48 660,97	413 714,18
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	2 209 232,21	1 427 079,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	85 573,40	155 566,92
II.	Zobowiązania długoterminowe	81 906,41	13 648,27
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 041 752,40	1 232 288,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	25 575,82
	P A S Y W A R A Z E M	3 394 440,05	4 848 927,33



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

	01.01-30.06.2015	01.01-30.06.2014	01.04-30.06.2015	01.04-30.06.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
	4 319 162,18	4 821 417,07	2 216 401,10	2 363 374,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 267 579,11	2 604 545,32	1 236 461,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 051 583,07	2 216 871,75	979 939,83
B	Koszty działalności operacyjnej			
	4 309 162,02	4 367 488,90	2 044 546,33	2 145 225,84
I	Amortyzacja	53 022,85	52 573,35	26 472,07
II	Zużycie materiałów i energii	54 807,73	61 786,60	27 677,45
III	Usługi obce	1 493 612,04	1 433 382,28	696 803,24
IV	Podatki i opłaty,	13 950,40	10 097,23	10 540,34
V	Wynagrodzenia	692 166,99	810 376,92	370 272,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 037,69	176 536,13	89 311,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	82 269,54	97 369,47	49 758,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 757 294,78	1 725 366,92	773 710,64
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)			
	10 000,16	453 928,17	171 854,77	218 148,36
D	Pozostałe przychody operacyjne			
	127 988,07	18 029,81	13 290,29	3 392,01
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 876,04	13 230,03	0,00
II	Dotacje	0,00	779,10	0,00
III	Inne przychody operacyjne	117 112,03	4 020,68	13 290,29
E	Pozostałe koszty operacyjne			
	74 788,08	2 428,05	74 184,40	1 022,94
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	606,07
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	74 788,08	2 428,05	73 578,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			
	63 200,15	469 529,93	110 960,66	220 517,43
G.	Przychody finansowe			
	2 240,44	30 966,79	1 258,64	15 447,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 240,44	30 966,79	1 019,58
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	239,06
H.	Koszty finansowe			
	19 272,62	12 455,54	3 774,71	5 592,14
I.	Odsetki	5 367,16	4 917,81	3 774,71
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	573,81	0,00
IV.	Inne	13 905,46	6 963,92	0,00
I.	Zysk (strata) działalności gospodarczej (F+G-H)			
	46 167,97	488 041,18	108 444,59	230 372,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)			
	46 167,97	488 041,18	108 444,59	230 372,43
L.	Podatek dochodowy			
	-2 493,00	74 327,00	4 913,00	35 434,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	48 660,97	413 714,18	103 531,59
				194 938,43



MINERAL MIDRANGE S.A.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-30.06.2015	01.01.-30.06.2014
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	1 185 207,84	3 421 847,62
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego po działu zysku (pokrycia straty)	1 185 207,84	3 421 847,62

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.06.2015	01.01.-30.06.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	48 660,97	413 714,18
II. Korekty razem	-607 111,80	-504 669,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-558 450,83	-90 954,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	19 557,14	43 404,60
II. Wydatki	32 431,77	47 285,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 874,63	-3 881,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	492 751,24	0,00
II. Wydatki	42 041,03	32 276,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	450 710,21	-32 276,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-120 615,25	-127 112,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-120 615,25	-127 112,44
F. Środki pieniężne na początek okresu	533 335,49	336 290,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	412 720,24	209 178,23



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

MINERAL MIDRANGE w II kwartale 2015 roku zwiększył swoją akcje marketingową i zarazem sprzedażową, co pozwoliło odrobić stratę z I kwartału i dodatkowo wygenerować zysk w I półroczu 2015 roku w wysokości 48.660,97 zł.

We wspomnianym okresie, Spółka podpisała umowę na dostawę i wdrożenie oprogramowania klasy Business Analytics do raportowania i analiz biznesowych (IBM Cognos), analiz predykcyjnych (IBM SPSS) dla jednego z największych producentów i dostawców energii elektrycznej w Polsce. Z rozwiązań Business Analytics będą korzystać wszystkie spółki Grupy.

MINERAL MIDRANGE dostarczył licencje do oprogramowania IBM SPSS, Spółce, będącej jednym z największych portali w segmencie rekrutacji online i wiodącego dostawcy rozwiązań technologicznych wspierających dział HR będącego liderem na polskim rynku.

Ponadto Spółka zrealizowała zamówienia na licencje do oprogramowanie do systemu analitycznego klasy Big Data dla jednego z największych portali internetowych, w tym segmencie będącego liderem na polskim rynku.

Do grona klientów Spółki dołączyła firma oferująca nowoczesne i praktyczne produkty ubezpieczeniowe, zapewniające kompleksową i realną ochronę ubezpieczeniową.

Spółka MINERAL MIDRANGE S.A. z dniem 29.06.2015 roku zmieniła siedzibę firmy z dzielnicy Warszawa Mokotów przy ul. Jana III Sobieskiego 110, na rzecz pięknego kompleksu biurowego w Warszawie Włochy przy ul. Krakowiaków 50.

Mając na uwadze dobrą sytuację finansową Spółki i interes Akcjonariuszy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28.05.2015r. podjęło uchwałę o przekazaniu części zysku wygenerowanego za 2014 rok na poczet wypłaty dywidendy. Na każdą akcje przysługiwała dywidenda w kwocie 9 groszy. Dzień dywidendy ustalono na 2 lipca 2015 roku, a dzień wypłaty na 16 lipca 2015 roku.

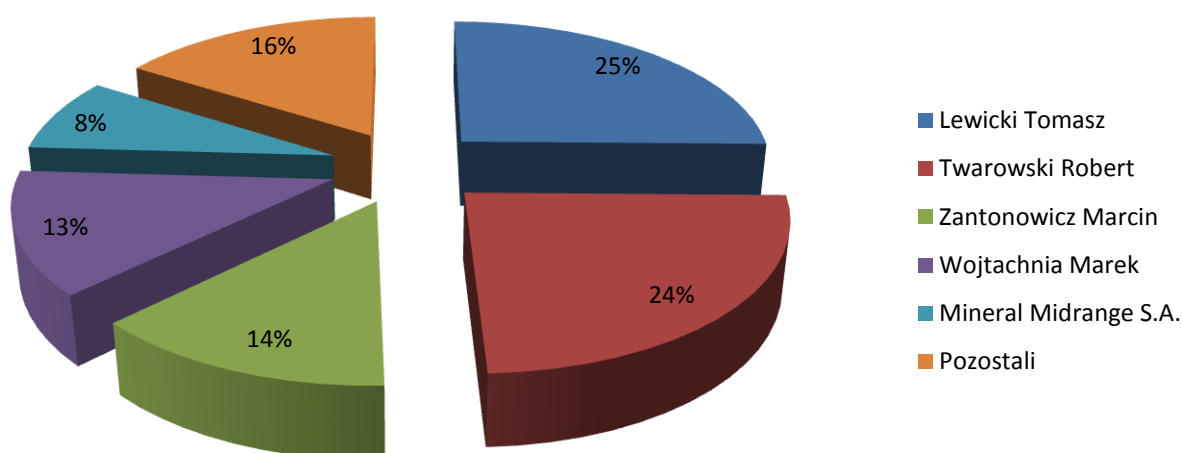


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 07.08.2015

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 117 500	25,26%	27,47%
Twarowski Robert	1 070 396	24,19%	26,32%
Zantonowicz Marcin	586 627	13,26%	14,42%
Wojtachnia Marek	584 639	13,21%	14,37%
Mineral Midrange S.A.	357 000	8,07%	-
Pozostali	708 297	16,01%	17,42%
Razem	4 424 459	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, w tym na pełny etat 20 osób, 1/8 etatu dwie osoby.

Warszawa 07.08.2015

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu