



Raport za III kwartał 2015

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 6 listopada 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 06.11.2015	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 III kwartał 2015 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.09.2015	30.09.2014
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	919 849,30	926 322,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	57 966,45	69 284,13
II.	Rzeczowy majątek trwały	491 447,37	252 143,72
III.	Należności długoterminowe	125 455,69	43 506,90
IV.	Inwestycje długoterminowe	234 939,79	545 822,23
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 040,00	15 566,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	1 326 521,38	1 844 162,42
I.	Zapasy	10 071,88	32 916,60
II.	Należności krótkoterminowe	1 078 576,17	1 514 175,25
III.	Inwestycje krótkoterminowe	104 234,55	179 319,21
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 638,78	117 751,36
	A K T Y W A R A Z E M	2 246 370,68	2 770 485,40

	P A S Y W A	30.09.2015	30.09.2014
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 173 488,48	2 084 555,22
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	442 445,90	568 516,60
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Akcje własne (-)	0,00	-1 403 403,79
IV.	Kapitał zapasowy	680 306,29	1 834 717,31
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	602 755,01
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	50 736,29	481 970,09
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	1 072 882,20	685 930,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	91 151,40	134 652,29
II.	Zobowiązania długoterminowe	240 564,43	9 839,81
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	741 166,37	521 209,61
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 228,47
	P A S Y W A R A Z E M	2 246 370,68	2 770 485,40



2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-30.09.2015	01.01-30.09.2014	01.07-30.09.2015	01.07-30.09.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 786 719,33	6 974 817,62	1 467 557,15	2 153 400,55
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 490 907,85	3 780 208,87	1 223 328,74	1 175 663,55
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	2 295 811,48	3 194 608,75	244 228,41	977 737,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 792 380,35	6 420 975,19	1 483 218,33	2 053 486,29
I	Amortyzacja	83 873,22	80 120,79	30 850,37	27 547,44
II	Zużycie materiałów i energii	89 180,69	92 889,97	34 372,96	31 103,37
III	Usługi obce	2 214 891,84	2 119 252,00	721 279,80	685 869,72
IV	Podatki i opłaty,	19 049,62	14 670,79	5 099,22	4 573,56
V	Wynagrodzenia	1 073 784,94	1 249 640,50	381 617,95	439 263,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	246 950,37	267 840,74	84 912,68	91 304,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	156 561,35	144 833,75	74 291,81	47 464,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 908 088,32	2 451 726,65	150 793,54	726 359,73
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 661,02	553 842,43	-15 661,18	99 914,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	118 439,09	18 891,80	64 872,19	861,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 230,03	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	779,10	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	118 439,09	4 882,67	64 872,19	861,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	43 155,64	3 288,92	42 788,73	860,87
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 912,69	0,00	42 788,73	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	11 242,95	3 288,92	0,00	860,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	69 622,43	569 445,31	6 422,28	99 915,38
G.	Przychody finansowe	3 131,76	38 501,10	5 398,50	7 534,31
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	3 131,76	38 501,10	891,32	7 534,31
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	4 507,18	0,00
H.	Koszty finansowe	18 936,90	20 759,32	4 171,46	8 303,78
I.	Odsetki	9 538,62	6 990,30	4 171,46	2 072,49
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	573,81	0,00	0,00
IV.	Inne	9 398,28	13 195,21	0,00	6 231,29
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	53 817,29	587 187,09	7 649,32	99 145,91
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	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	53 817,29	587 187,09	7 649,32	99 145,91
L.	Podatek dochodowy	3 081,00	105 217,00	5 574,00	30 890,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	50 736,29	481 970,09	2 075,32	68 255,91



3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-30.09.2015	01.01-30.09.2014
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	1 173 488,48	2 084 555,21
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego po działu zysku (pokrycia straty)	1 173 488,48	2 084 555,21

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	50 736,29	481 970,09
II. Korekty razem	-463 908,28	-766 044,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-413 171,99	-284 073,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	43 619,74	67 541,25
II. Wydatki	59 772,87	89 796,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-16 153,13	-22 255,45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	432 827,80	142 586,11
II. Wydatki	451 493,75	51 848,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-18 665,95	90 738,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-447 991,07	-215 591,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-447 991,07	-215 591,32
F. Środki pieniężne na początek okresu	533 335,49	336 290,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	85 344,42	120 699,35



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 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 prawdopodobieństwa 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

Zarząd Spółki MINERAL MIDRANGE S.A., biorąc pod uwagę dobrą sytuację finansową Spółki i interes Akcjonariuszy rekomendował w II kwartale 2015 roku Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzającemu rok obrotowy 2014, wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w wysokości 360.000,00 zł, czyli około 0,09 zł na jedną akcję. Stanowi to 65,48 % zysku osiągniętego przez Spółkę w 2014 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28.05.2015r. zatwierdziło rekomendację Zarządu w sprawie wypłaty dywidendy. W związku z tym, na dzień 02.07.2015 roku została ustalona lista Akcjonariuszy uprawnionych do otrzymania dywidendy, a jej wypłata odbyła się w dniu 16.07.2015r. Kwota dywidendy na jedną akcję wyniosła 0,09 zł.

W trzecim kwartale Spółka zrealizowała zamówienie na dostawę licencji IBM Cognos do nowego klienta z branży usług telekomunikacyjnych i multimedialnych, będącym jednym z największych sieci kablowych w kraju. Spółka nie tylko dostarczyła licencja, ale również rozpoczęła u Klienta wdrożenie systemu wspomagającego proces raportowania danych finansowych, budżetowania i konsolidacji. Całkowity odbiór systemu zaplanowany jest na koniec trzeciego kwartału 2016 roku.

MINERAL MIDRANGE S.A. realizował także małe projekty rozszerzeniowe dla obecnych stałych Klientów Spółki. Modyfikacje systemu zakończyły się sukcesem co spowodowało złożenie kolejnych zamówień na dodatkowe rozszerzenia. Realizacja nowych projektów zaplanowana jest na kolejne kwartały.

W I kwartale 2015 roku zakończyło się 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 wyniku zwiększonych potrzeb raportowych i analitycznych Klienta, Spółka w III kwartale 2015 roku otrzymała zamówienia na rozszerzenie systemu oraz na budowę nowych raportów. Dodatkowo u tego samego Klienta, MINERAL MIDRANGE otrzymał dodatkowe zlecenie na dostarczenie systemu analitycznego, tym razem za pomocą narzędzi IBM SPSS. Termin realizacji powyższych zamówień przypada na IV kwartał 2015 roku.

Mimo okresu wakacyjnego Spółka intensywnie pracowała nad pozyskaniem nowych klientów, czego efekty będzie widać w późniejszych okresach.

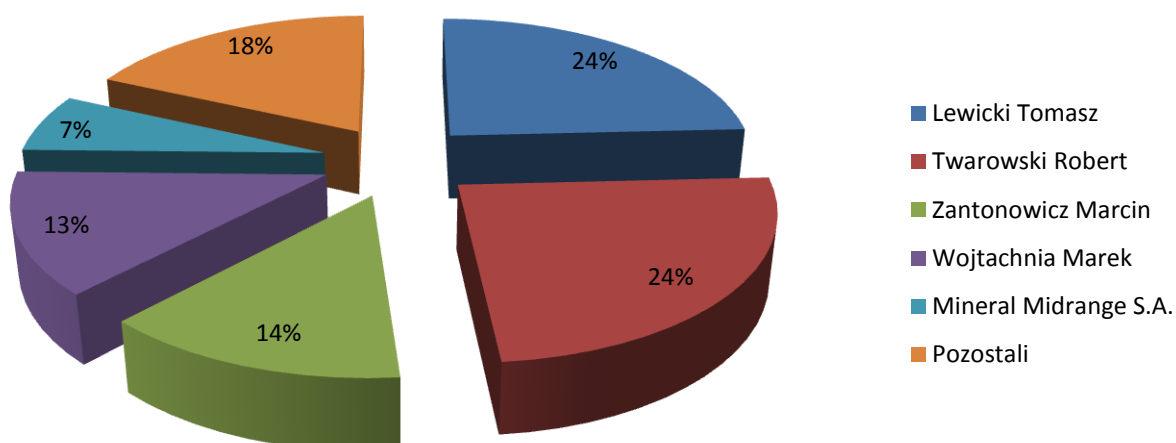


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 06.11.2015

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 071 618	24,22%	25,90%
Twarowski Robert	1 079 028	24,39%	26,08%
Zantonowicz Marcin	595 459	13,46%	14,39%
Wojtachnia Marek	587 528	13,28%	14,20%
Mineral Midrange S.A.	287 140	6,49%	-
Pozostali	803 686	18,16%	19,43%
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 06.11.2015

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu