



Raport za IV kwartał 2015

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 11 luty 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 11.02.2016	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 IV kwartał 2015 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	31.12.2015	31.12.2014
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	903 460,02	595 766,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	55 137,03	66 454,71
II.	Rzeczowy majątek trwały	479 700,15	233 169,71
III.	Należności długoterminowe	126 133,50	43 506,90
IV.	Inwestycje długoterminowe	223 335,34	239 897,24
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 154,00	12 738,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 337 848,72	3 093 525,87
I.	Zapasy	104 392,87	17 366,42
II.	Należności krótkoterminowe	1 920 388,78	2 418 982,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe	184 717,22	553 111,52
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 349,85	104 065,78
	A K T Y W A R A Z E M	3 241 308,74	3 689 292,43

	P A S Y W A	31.12.2015	31.12.2014
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 256 169,09	1 497 727,36
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	441 545,90	568 516,60
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Akcje własne (-)	0,00	-2 054 683,70
IV.	Kapitał zapasowy	673 915,99	1 834 717,31
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	599 355,01
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	140 707,20	549 822,14
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	1 985 139,65	2 191 565,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	137 369,81	149 865,03
II.	Zobowiązania długoterminowe	226 927,39	6 745,85
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 620 842,45	2 034 954,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 241 308,74	3 689 292,43



2. Rachunek Zysków i Strat

	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014	01.10-31.12.2015	01.10-31.12.2014	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 734 833,17	9 857 654,29	2 948 113,84	2 882 836,67
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 791 659,48	5 306 631,79	1 300 751,63	1 526 422,92
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	3 943 173,69	4 551 022,50	1 647 362,21	1 356 413,75
B	Koszty działalności operacyjnej	8 620 217,86	9 178 707,43	2 827 837,51	2 757 732,24
I	Amortyzacja	122 195,35	107 433,16	38 322,13	27 312,37
II	Zużycie materiałów i energii	126 361,55	125 904,73	37 180,86	33 014,76
III	Usługi obce	2 948 888,39	3 109 117,30	733 996,55	989 865,30
IV	Podatki i opłaty,	22 806,30	18 471,97	3 756,68	3 801,18
V	Wynagrodzenia	1 514 288,11	1 657 962,68	440 503,17	408 322,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	335 192,10	342 771,26	88 241,73	74 930,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	245 677,45	237 491,83	89 116,10	92 658,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 304 808,61	3 579 554,50	1 396 720,29	1 127 827,85
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	114 615,31	678 946,86	120 276,33	125 104,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	125 307,89	78 047,36	6 868,80	59 155,56
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	41 830,03	0,00	28 600,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	125 307,89	36 217,33	6 868,80	30 555,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	76 107,25	56 349,92	32 951,61	53 061,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 912,69	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	44 194,56	56 349,92	32 951,61	53 061,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	163 815,95	700 644,30	94 193,52	131 198,99
G.	Przychody finansowe	4 427,31	45 836,78	1 295,55	7 335,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 427,31	45 836,78	1 295,55	7 335,68
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	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	29 962,06	29 255,94	11 025,16	8 496,62
I.	Odsetki	16 235,72	11 096,98	6 697,10	4 106,68
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	13 726,34	17 585,15	4 328,06	4 389,94
I.	Zysk (strata) działalności gospodarczej (F+G-H)	138 281,20	717 225,14	84 463,91	130 038,05
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)	138 281,20	717 225,14	84 463,91	130 038,05
L.	Podatek dochodowy	-2 426,00	167 403,00	-5 507,00	62 186,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	140 707,20	549 822,14	89 970,91	67 852,05



MINERAL MIDRANGE S.A.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
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	1 256 169,09	1 497 727,36
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 256 169,09	1 197 727,36

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	140 707,20	549 822,14
II. Korekty razem	-309 880,65	-307 250,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-169 173,45	242 571,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	44 519,74	112 807,17
II. Wydatki	83 518,36	113 805,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-38 998,62	-998,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	306 637,02	23 326,00
II. Wydatki	477 973,35	67 854,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-171 336,33	-44 528,42
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-379 508,40	197 044,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-379 508,40	197 044,82
F. Środki pieniężne na początek okresu	533 335,49	336 290,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	153 827,09	533 335,49



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. Wyjątkiem są środki trwale 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 2014 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

Na realizację wytyczonych celów przez MINERAL MIDRANGE S.A. wpływ miała głównie sprzedaż licencji oprogramowania do nowych, jak i obecnych klientów Spółki. Bezpośrednim przełożeniem wysokiej jakości współpracy z obecnymi klientami jest kontynuacja / odnawianie umów wsparcia technicznego lub zawieranie nowych. Wiele projektów wdrożeniowych prowadzonych u obecnych klientów zostało rozszerzonych o zakup nowych lub dodatkowych licencji.

Spółka zrealizowała zamówienie na dostawę serwerów klasy midrange firmy IBM do wiodącego w Polsce dostawcy potrójnej usługi: telewizji kablowej, szerokopasmowego dostępu do Internetu i telefonii stacjonarnej. Kwota wartości kontraktu przekroczyła 20% kapitału własnego spółki MINERAL MIDRANGE S.A., co nadaje jej charakter znaczący.

Spółka wykonała zlecenie otrzymane w III kwartale 2015 na rozszerzenie systemu oraz na budowę nowych raportów u klienta specjalizującego się w zakupach wiarytelności konsumenckich i w tym segmencie będącego liderem na polskim rynku. Dodatkowo u tego samego klienta zostało zrealizowane zamówienie na wykonanie systemu analitycznego za pomocą narzędzi IBM SPSS. Prace zostały zakończone zgodnie z założonym harmonogramem. Prawdopodobnie będzie to skutkowało rozwojem istniejących projektów o nowe niezakładane, dotąd funkcjonalności wdrażanych systemów.

Do grona klientów MINERAL MIDRANGE dołączyła Spółka będąca wiodącym operatorem naziemnej infrastruktury radiowo-telewizyjnej w Polsce. Podpisana umowa dotyczy dostarczenia pakietu nowych licencji IBM Cognos. Dodatkowo w ramach umowy MINERAL MIDRANGE S.A. rozpoczął wdrożenie systemu do budżetowania, planowania i raportowania. Całkowity odbiór systemu zaplanowany jest w III kwartale 2016 roku.

W ostatnim kwartale 2015 roku Spółka umorzyła 9000 akcji. Powodem tego było złożenie wypowiedzenia przez jedną z Osób Uprawnionych do nabycia akcji w ramach Programu Motywacyjnego. W związku z tym Zarząd MINERAL MIDRANGE S.A. w trybie natychmiastowym podjął uchwałę o umorzeniu przysługujących tej osobie akcji, co wiąże się z obniżeniem kapitału zakładowego o kwotę 900 zł. W związku z tym kapitał zakładowy Spółki wynosi obecnie 441.545,90 zł, a ilość akcji serii A zmniejszyła się do 4.415.459 akcji.

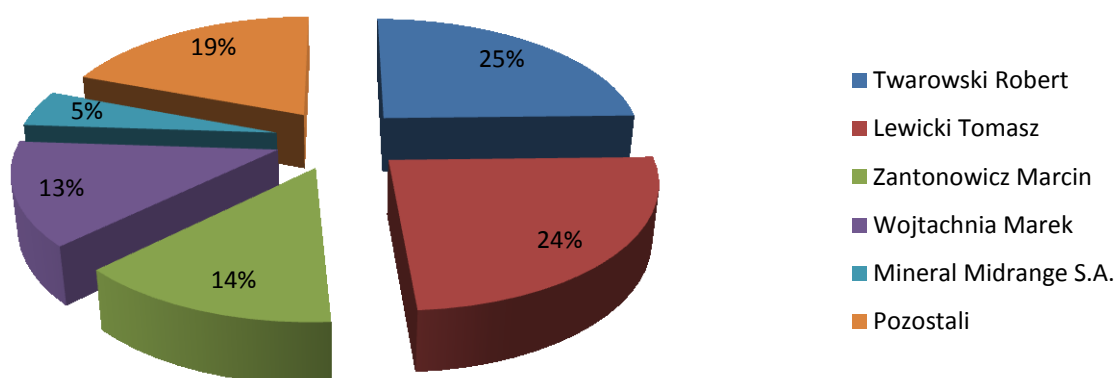


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 11.02.2016

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Twarowski Robert	1 087 660	24,63%	25,85%
Lewicki Tomasz	1 075 736	24,36%	25,57%
Zantonowicz Marcin	604 291	13,69%	14,36%
Wojtachnia Marek	590 417	13,37%	14,03%
Mineral Midrange S.A.	208 280	4,72%	-
Pozostali	849 075	19,23%	20,19%
Razem	4 415 459	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 19 osób, 1/8 etatu dwie osoby i 3/4 etatu jedna osoba.

Warszawa 11.02.2016

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu