



Raport za I kwartał 2017

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 12 maja 2017 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	10
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 12.05.2016	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 I kwartał 2017 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	31.03.2017	31.03.2016
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 218 262,54	878 190,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 989,93	52 307,61
II.	Rzeczowy majątek trwały	463 462,77	462 983,64
III.	Należności długoterminowe	124 899,24	126 337,73
IV.	Inwestycje długoterminowe	572 934,60	220 166,70
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 976,00	16 395,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 666 120,06	3 505 529,08
I.	Zapasy	0,00	77 472,57
II.	Należności krótkoterminowe	2 168 369,72	3 071 679,57
III.	Inwestycje krótkoterminowe	65 165,62	73 405,76
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	432 584,72	282 971,18
C.	N A L E Ż N E W P Ł A T Y N A K A P I T A Ł (F U N D U S Z) P O D S T A W O W Y	0,00	0,00
D.	U D Z I A Ł Y (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	3 884 382,60	4 383 719,76

	P A S Y W A	31.03.2017	31.03.2016
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 327 248,32	1 491 089,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 870,90	441 545,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	675 989,57	670 785,06
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	305 073,73	143 131,18
VI.	Zysk (strata) netto	-94 685,88	235 627,17
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	2 557 134,28	2 892 630,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	165 172,45	117 584,67
II.	Zobowiązania długoterminowe	221 882,08	213 120,84
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 170 079,75	2 561 924,94
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 884 382,60	4 383 719,76



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.03.2017	01.01-31.03.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 772 269,95	3 056 771,73
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	989 394,39	1 100 449,28
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	1 782 875,56	1 956 322,45
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 875 232,76	2 784 723,38
I.	Amortyzacja	49 407,06	38 913,15
II.	Zużycie materiałów i energii	40 421,40	35 058,13
III.	Usługi obce	722 065,88	875 520,63
IV.	Podatki i opłaty,	5 019,54	2 481,30
V.	Wynagrodzenia	463 489,83	325 376,27
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 379,93	81 315,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 138,95	28 205,34
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 455 310,17	1 397 852,61
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-102 962,81	272 048,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	46 883,26	21 595,94
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 900,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	46 883,26	1 695,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne	27 212,52	1 654,70
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 009,33	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	26 203,19	1 654,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83 292,07	291 989,59
G.	Przychody finansowe	4 307,59	6 124,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 307,59	1 067,92
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	5 056,46
H.	Koszty finansowe	34 586,40	5 780,80
I.	Odsetki	8 811,10	5 780,80
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	25 775,30	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-113 570,88	292 333,17
J.	Podatek dochodowy	-18 885,00	56 706,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	-94 685,88	235 627,17



MINERAL MIDRANGE S.A.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.03.2017	01.01.-31.03.2016
I. Kapitał własny na początek okresu	1 258 593,07	3 495 923,16
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 258 593,07	3 495 923,16
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 022 674,59	1 491 089,31
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 022 674,59	1 491 089,31

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-31.03.2017	01.01.-31.03.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-94 685,88	235 627,17
II. Korekty razem	438 999,92	-436 130,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	344 314,04	-200 503,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	7 171,00	20 800,00
II. Wydatki	101 495,83	19 367,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-94 324,83	1 432,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	163 187,58
II. Wydatki	389 085,73	78 765,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-389 085,73	84 422,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-139 096,52	-114 648,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-139 096,52	-114 648,02
F. Środki pieniężne na początek okresu	176 285,14	153 827,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	37 188,62	39 179,07



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 2014 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W pierwszym kwartale Spółka realizowała dodatkowe zlecenia od obecnych klientów, polegające na rozbudowie istniejących systemów oraz tworzeniu nowych raportów.

Dodatkowo we wspomnianym okresie MINERAL MIDRANGE pozyskał trzech nowych klientów:

- Firmę mającą sieć znanych restauracji w Polsce i zagranicą. W marcu klient zakupił licencje IBM SPSS.
- Spółkę będącą jednym z największych w regionie Europy Środkowo-Wschodniej producentów armatury sanitarnej i instalacyjnej, której zostały sprzedane licencje IBM Cognos i Planning. W drugim kwartale ma rozpocząć się wdrożenie systemu do budżetowania i planowania.
- Firmę, której działalność skupia się na trzech segmentach biznesowych związanych z przemysłem drzewnym (sklejkowy, meblowy, handlowy). Tutaj również zostały sprzedane licencje IBM Cognos i Planning oraz także w następnym kwartale ma rozpocząć się wdrożenie systemu do planowania i budżetowania.

W marcu 2017 roku zakończono też etap wdrożenia modułu raportowania oraz kokpitów menadżerskich w firmie zajmującej się wydobywaniem węgla, dystrybucją oraz sprzedażą energii elektrycznej.

Podobnie jak w poprzednich kwartałach MINERAL MIDRANGE będzie kontynuowała strategię marketingową polegającą na udziale w konferencjach, jak również spotkaniach z potencjalnymi klientami, na których będą prezentowane produkty ofertowane przez Spółkę. Dodatkowo Spółka będzie nadal brała aktywny udział w przetargach związanych z prowadzoną działalnością.

Spółka w dniu 30 marca 2017 roku rozdysponowała posiadane akcje własne w ramach Programu Motywacyjnego i tym samym program ten został zakończony a ilość posiadanych przez Spółkę akcji własnych wynosi 0.



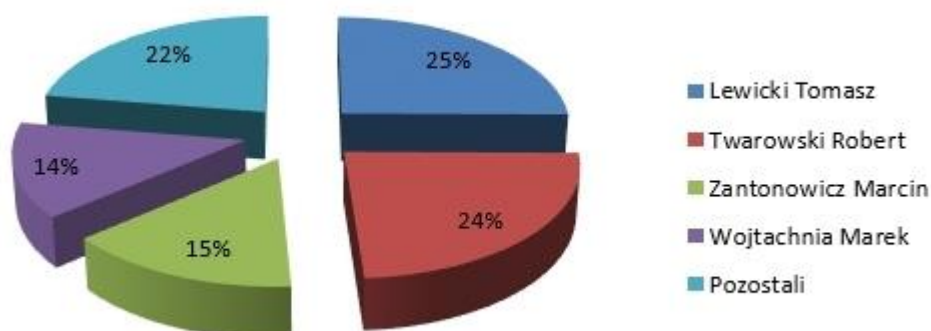
Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 12.05.2017

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 108 613	25,14%	25,14%
Twarowski Robert	1 053 689	23,90%	23,90%
Zantonowicz Marcin	648 451	14,71%	14,71%
Wojtachnia Marek	606 883	13,77%	13,77%
Mineral Midrange SA *	0	-	-
Pozostali	991 073	22,47%	22,47%
RAZEM	4 408 709	100,00 %	100,00%

** - Spółka w dniu 30 marca 2017 roku rozdysponowała posiadane akcje własne w ramach Programu Motywacyjnego i tym samym program ten został zakończony a ilość posiadanych przez Spółkę akcji własnych wynosi 0.*





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 28 osoby, w tym na pełny etat 24 osób, 1/8 etatu dwie osoby, 7/8 etatu jedna osoba i 7/10 etatu jedna osoba.

Warszawa 12.05.2017

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu