



Raport za I kwartał 2018

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 14 maja 2018 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 14.05.2018	11
2. Realizacja Prognoz	11
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 2018 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	31.03.2018	31.03.2017
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 580 196,89	1 218 262,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	29 672,25	40 989,93
II.	Rzeczowy majątek trwały	352 559,10	463 462,77
III.	Należności długoterminowe	124 564,78	124 899,24
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 028 650,76	572 934,60
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 750,00	15 976,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 659 160,73	2 666 120,06
I.	Zapasy	7 311,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 858 921,93	2 168 369,72
III.	Inwestycje krótkoterminowe	135 455,35	65 165,62
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	657 472,45	432 584,72
C.	N A Ł E Ź 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	4 239 357,62	3 884 382,60

	P A S Y W A	31.03.2018	31.03.2017
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	613 041,13	1 327 248,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 870,90	440 870,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	981 063,30	675 989,57
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	-991 081,08	305 073,73
VI.	Zysk (strata) netto	182 188,01	-94 685,88
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	Z O B O W I A Z A N I A I R E Z E R W Y N A Z O B O W I A Z A N I A	3 626 316,49	2 557 134,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	233 349,59	165 172,45
II.	Zobowiązania długoterminowe	153 212,90	221 882,08
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 239 754,00	2 170 079,75
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	4 239 357,62	3 884 382,60



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.03.2018	01.01-31.03.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 660 706,11	2 772 269,95
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 538 842,83	989 394,39
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	1 121 863,28	1 782 875,56
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 448 609,47	2 875 232,76
I.	Amortyzacja	38 417,18	49 407,06
II.	Zużycie materiałów i energii	137 627,29	40 421,40
III.	Usługi obce	635 081,46	722 065,88
IV.	Podatki i opłaty,	15 771,89	5 019,54
V.	Wynagrodzenia	562 940,00	463 489,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 175,97	94 379,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	40 172,53	45 138,95
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	903 423,15	1 455 310,17
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	212 096,64	-102 962,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne	181,60	46 883,26
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	181,60	46 883,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	594,42	27 212,52
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 009,33
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	594,42	26 203,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	211 683,82	-83 292,07
G.	Przychody finansowe	9 204,87	4 307,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	9 204,87	4 307,59
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10 155,68	34 586,40
I.	Odsetki	6 077,06	8 811,10
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	4 078,62	25 775,30
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	210 733,01	-113 570,88
J.	Podatek dochodowy	28 545,00	-18 885,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	182 188,01	-94 685,88



3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.03.2018	01.01.-31.03.2017
I. Kapitał własny na początek okresu	430 853,12	1 258 593,07
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	430 853,12	1 258 593,07
II. Kapitał własny na koniec okresu	613 041,13	1 327 248,32
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	613 041,13	1 327 248,32

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-31.03.2018	01.01.-31.03.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	182 188,01	-94 685,88
II. Korekty razem	-429 312,97	438 999,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-247 124,96	344 314,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	7 171,00
II. Wydatki	21 487,16	101 495,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 487,16	-94 324,83
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	281 962,42	0,00
II. Wydatki	9 997,70	389 085,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	271 964,72	-389 085,73
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	3 352,60	-139 096,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 352,60	-139 096,52
F. Środki pieniężne na początek okresu	52 122,75	176 285,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	55 475,35	37 188,62



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 tj. 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

Pierwszy kwartał dla MINERAL MIDRANGE to przede wszystkim zakończenie II Etapu pierwszego w Polsce wdrożenia systemu do optymalizacji decyzji biznesowych opartego na rozwiązaniu IBM iLOG CPLEX. Wdrażany System ma wspierać Klienta Spółki (producenta wyrobów czekoladowych) w harmonogramowaniu produkcji.

Zespół optymalizacyjny składający się głównie z matematyków ma na chwilę obecną olbrzymi potencjał do rozwoju a tym samym poszerzeniu działalności Spółki. W kolejnym kwartale planowane są co najmniej 3 Proof of Concept („prototypy”) dla nowych klientów z sektora retail, produkcyjnego oraz sektora publicznego do optymalizacji grafików czasu pracy.

Spółka podpisała Umowę na wsparcie i rozwój aplikacji z jedną ze spółek Sektora Publicznego, który na drodze postępowania wybrał MINERAL MIDRANGE S.A. jako najlepszego Partnera do współpracy.

Rozpoczęliśmy również prace dot. analizy przedwdrożeniowej dla nowego Klienta z branży doradczej - w tej chwili realizowane prace wdrożeniowe mają objąć Polskę a w kolejnym kroku możliwe będą rozszerzenia na inne kraje w UE należące do grupy kapitałowej Klienta.

W I kwartale 2018 roku zorganizowaliśmy dedykowane Warsztaty dla sektora farmaceutycznego oraz branży samochodowej, na których prezentowane były trendy i nowości w analityce biznesowej, ze szczególnym uwzględnieniem sztucznej inteligencji.

Zespół Zaawansowanej Analityki, stworzył gotowe rozwiązanie dedykowane zapobieganiu odejściom klientów - rozwiązanie to oparte jest na silniku IBM SPSS.

W kolejnych kwartałach będziemy promować i oferować gotowe rozwiązania, którymi dysponujemy w zakresie:

- planowania i budżetowania finansowego (CAPEX, OPEX, HR, SPRZEDAŻ itp.);
- raportowania klasycznego BI;
- optymalizacji produkcji oraz harmonogramowanie czasu pracy;
- kontroli i analiz migracji i odejść klientów;
- planowania popytu.

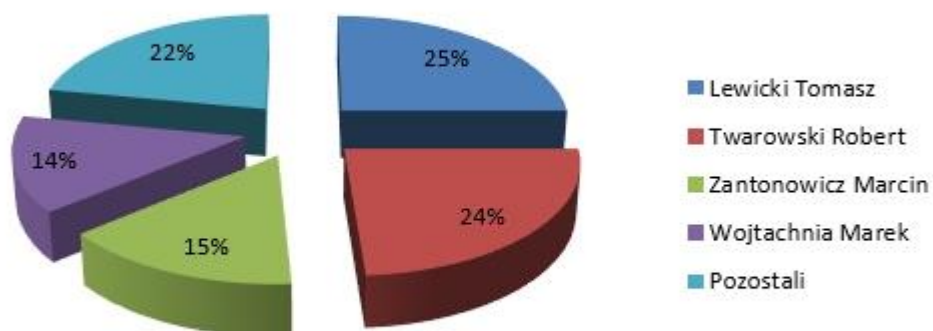


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 14.05.2018

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 121 000	25,43%	25,43%
Twarowski Robert	1 036 360	23,51%	23,51%
Zantonowicz Marcin	648 451	14,71%	14,71%
Wojtachnia Marek	606 883	13,77%	13,77%
Pozostali	996 015	22,58%	22,58%
RAZEM	4 408 709	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 32 osoby, w tym na pełny etat 30 osób, 1/8 etatu dwie osoby,.

Warszawa 14.05.2018

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu