



Raport za II kwartał 2019

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 14 sierpnia 2019 roku



Spis treści

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	7
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki	11
Informacje dodatkowe	12
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 14.08.2019 r.	12
2. Realizacja Prognoz	13
3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta	13
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta	13
5. Wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	13
6. Opis organizacji grupy kapitałowej	13



Kwartalne Sprawozdanie Finansowe

Poniżej zostało przedstawione skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2019 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.06.2019	30.06.2018
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 421 642,05	1 533 634,11
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 858,73	27 176,37
II.	Rzeczowy majątek trwały	183 918,18	315 973,94
III.	Należności długoterminowe	125 852,31	129 096,29
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 074 158,83	1 017 763,51
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 854,00	43 624,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	1 855 581,10	2 088 997,46
I.	Zapasy	366 065,30	350,01
II.	Należności krótkoterminowe	585 625,97	1 149 590,62
III.	Inwestycje krótkoterminowe	223 734,10	110 375,44
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	680 155,73	828 681,39
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	A K T Y W A R A Z E M	3 277 223,15	3 622 631,57

	P A S Y W A	30.06.2019	30.06.2018
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	675 717,16	640 149,23
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 870,90	440 870,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	981 063,30	981 063,30
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	-776 066,89	-991 081,08
VI.	Zysk (strata) netto	29 849,85	209 296,11
VII.	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	2 601 505,99	2 982 482,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	443 514,37	303 562,59
II.	Zobowiązania długoterminowe	35 571,52	133 531,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 122 420,10	2 545 388,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 277 223,15	3 622 631,57



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-30.06.2019	01.04-30.06.2019	01.01-30.06.2018	01.04-30.06.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 343 386,59	2 773 405,21	4 597 293,86	1 936 587,75
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 238 232,02	1 012 223,19	2 926 188,54	1 387 345,71
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	2 105 154,57	1 761 182,02	1 671 105,32	549 242,04
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 274 012,76	2 741 706,40	4 278 155,72	1 829 546,25
I.	Amortyzacja	69 147,60	33 993,55	81 789,95	43 372,77
II.	Zużycie materiałów i energii	80 119,82	52 288,68	179 240,23	41 612,94
III.	Usługi obce	1 389 390,72	724 048,54	1 265 089,92	630 008,46
IV.	Podatki i opłaty,	2 380,53	1 198,30	29 830,35	14 058,46
V.	Wynagrodzenia	764 643,22	356 383,84	1 075 537,24	512 597,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164 795,67	64 621,09	221 474,89	106 298,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 003,44	8 257,03	66 481,71	26 309,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 787 531,76	1 500 915,37	1 358 711,43	455 288,28
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	69 373,83	31 698,81	319 138,14	107 041,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 379,87	798,84	1 650,94	1 469,34
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	280,00	280,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 099,87	518,84	1 650,94	1 469,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 730,22	539,06	6 960,83	6 366,41
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 730,22	539,06	6 960,83	6 366,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	68 023,48	31 958,59	313 828,25	102 144,43
G.	Przychody finansowe	19 013,92	9 908,69	29 938,63	20 733,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	19 013,92	9 908,69	20 890,62	11 685,75
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	9 048,01	9 048,01



MINERAL MIDRANGE S.A.

H.	Koszty finansowe	24 311,55	20 945,57	19 786,77	9 631,09
I.	Odsetki	6 498,79	3 930,45	19 527,75	13 450,69
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	17 812,76	17 015,12	259,02	-3 819,60
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	62 725,85	20 921,71	323 980,11	113 247,10
J.	Podatek dochodowy	32 876,00	-278,00	114 684,00	86 139,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	29 849,85	21 199,71	209 296,11	27 108,10

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-30.06.2019	01.01-30.06.2018
I. Kapitał własny na początek okresu	645 867,31	430 853,12
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	645 867,31	430 853,12
II. Kapitał własny na koniec okresu	675 717,16	640 149,23
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	675 717,16	640 149,23

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.06.2019	01.04.-30.06.2019	01.01.-30.06.2018	01.04.-30.06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	29 849,85	21 199,71	209 296,11	27 108,10
II. Korekty razem	38 997,82	-27 723,71	-233 319,06	195 993,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	68 847,67	-6 524,00	-24 022,95	223 102,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	3 882,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	262,46	0,00	25 778,89	4 291,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 619,54	0,00	-25 778,89	-4 291,73



MINERAL MIDRANGE S.A.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	67 559,87	52 087,12	57 741,90	-224 220,52
II. Wydatki	40 953,43	20 593,25	29 667,37	19 669,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	26 606,44	31 493,87	28 074,53	-243 890,19
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	99 073,65	24 969,87	-21 727,31	-25 079,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	99 073,65	24 969,87	-21 727,31	-25 079,91
F. Środki pieniężne na początek okresu	43 652,69	117 756,47	52 122,75	55 475,35
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	142 726,34	142 726,34	30 395,44	30 395,44



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 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 trwałe amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe z grupy IV amortyzuje się z zastosowanie 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 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 2018 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W drugim kwartale 2019 roku wprowadzaliśmy kolejne zmiany i optymalizacje w zarządzaniu efektywnością Spółki oraz zmniejszyliśmy poziom zobowiązań wobec innych podmiotów.

Kontynuujemy współpracę z naszymi kluczowymi klientami i realizujemy nowe projekty:

- z sukcesem zakończyliśmy duży etap projektu dla światowej firmy doradczej
- podpisaliśmy umowę wsparcia z czołowym bankiem uniwersalnym
- z sukcesem zakończyliśmy projekt konsolidacji finansowej grupy kapitałowej dla producenta armatury
- nawiązaliśmy ścisłą współpracę z państwową agencją w obszarze analityki finansowej
- zamknęliśmy pierwszy etap prac rozwiązania optymalizacji dla lidera branży retail
- dostarczyliśmy rozwiązanie automatyzacji marketingu dla międzynarodowej firmy windykacyjnej

MINERAL MIDRANGE SA to zespoły Analityki Finansowej (finanse i kontroling), Analityki Biznesowej (raportowanie, kokpity managerskie i operacyjne) i Zaawansowanej Analityki (AI, zaawansowana analityka, optymalizacja matematyczna).

Spółka w dalszym ciągu utrzymuje pozytywną rentowność działalności co pozwala nam liczyć na udany rok 2019.

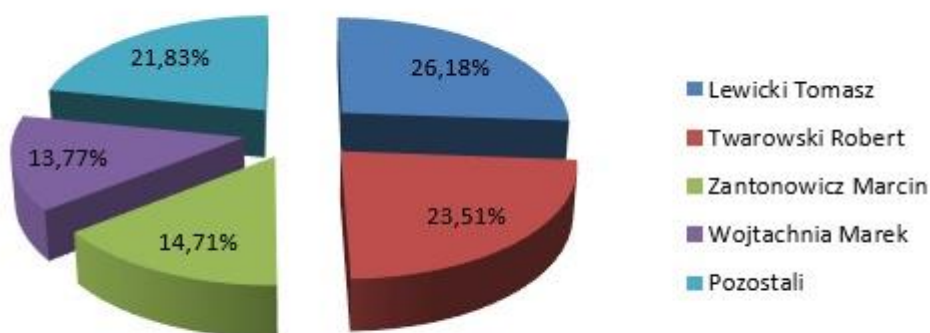


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 14.08.2019 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 154 000	26,18%	26,18%
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	963 015	21,84%	21,84%
RAZEM	4 410 959	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 20 osób na pełny etat.

5. Podejmowane przez emitenta, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W II kwartale 2019 roku Emitent nie podejmował w obszarze prowadzonej działalności inicjatyw, które nastawione byłyby na wprowadzenie w przedsiębiorstwie rozwiązań innowacyjnych.

6. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Nie dotyczy. Emitent nie jest spółką zależną ani dominującą w stosunku do innych podmiotów gospodarczych.

Warszawa 14.08.2019 r.

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu