



Raport za III kwartał 2019

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 14 listopada 2019 roku



Spis treści

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 15.11.2019 r.	11
2. Realizacja Prognoz	12
3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta	12
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta	12
5. Podejmowane przez emitenta, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	12
6. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	12



Kwartalne Sprawozdanie Finansowe

Poniżej zostało przedstawione skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.09.2019	30.09.2018
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 350 392,76	1 549 240,27
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 529,32	24 846,96
II.	Rzeczowy majątek trwały	152 968,78	281 557,76
III.	Należności długoterminowe	129 836,25	126 426,52
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 034 467,41	1 060 234,03
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 591,00	56 175,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 064 996,33	2 691 743,38
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 310 905,81	1 787 976,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	186 243,20	118 022,11
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	567 847,32	785 744,44
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	3 415 389,09	4 240 983,65

	P A S Y W A	30.09.2019	30.09.2018
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	936 579,18	693 125,68
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	290 711,87	262 272,56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 478 809,91	3 547 857,97
I.	Rezerwy na zobowiązania	383 724,37	301 302,59
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 169,41	111 911,68
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 074 916,13	3 134 643,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 415 389,09	4 240 983,65



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

	01.01-30.09.2019	01.07-30.09.2019	01.01-30.09.2018	01.07-30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 571 449,37	2 228 062,78	6 590 923,74	1 993 629,88
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 520 323,53	1 282 091,51	3 994 705,14	1 068 516,60
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	3 051 125,84	945 971,27	2 596 218,60	925 113,28
B. Koszty działalności operacyjnej	6 259 001,48	1 984 988,72	6 231 334,21	1 953 178,49
I. Amortyzacja	102 426,41	33 278,81	118 535,54	36 745,59
II. Zużycie materiałów i energii	133 458,09	53 338,27	224 890,95	45 650,72
III. Usługi obce	2 079 904,08	690 513,36	1 787 277,75	522 187,83
IV. Podatki i opłaty,	3 687,04	1 306,51	34 930,46	5 100,11
V. Wynagrodzenia	1 116 651,18	352 007,96	1 564 632,36	489 095,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	250 579,19	85 783,52	327 982,94	106 508,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 344,99	16 341,55	85 494,95	19 013,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 539 950,50	752 418,74	2 087 589,26	728 877,83
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	312 447,89	243 074,06	359 589,53	40 451,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 989,45	609,58	2 188,22	537,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	280,00	0,00	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	1 709,45	609,58	2 188,22	537,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	18 017,77	15 287,55	10 324,70	3 363,87
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	18 017,77	15 287,55	10 324,70	3 363,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	296 419,57	228 396,09	351 453,05	37 624,80
G. Przychody finansowe	28 848,74	9 834,82	34 814,90	4 876,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	28 848,74	9 834,82	30 403,35	9 512,73
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	4 411,55	-4 636,46
H. Koszty finansowe	19 207,44	-5 104,11	24 122,39	4 335,62
I. Odsetki	17 287,05	10 788,26	23 863,37	4 335,62
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	1 920,39	-15 892,37	259,02	0,00
I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	306 060,87	243 335,02	362 145,56	38 165,45
J. Podatek dochodowy	15 349,00	-17 527,00	99 873,00	-14 811,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO	290 711,87	260 862,02	262 272,56	52 976,45



MINERAL MIDRANGE S.A.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-30.09.2019	01.01.-30.09.2018
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	936 579,18	693 125,68
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	936 579,18	693 125,68

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.09.2019	01.07.-30.09.2019	01.01.-30.09.2018	01.07.-30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	290 711,87	260 862,02	262 272,56	52 976,45
II. Korekty razem	-301 075,45	-340 073,27	-171 740,89	61 578,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-10 363,58	-79 211,25	90 531,67	114 554,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	52 690,00	48 808,00	0,00	0,00
II. Wydatki	262,46	0,00	25 778,89	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	52 427,54	48 808,00	-25 778,89	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	82 329,52	14 769,65	403 464,59	345 722,69
II. Wydatki	61 782,97	20 829,54	482 298,01	452 630,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	20 546,55	-6 059,89	-78 833,42	-106 907,95
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	62 610,51	-36 463,14	-14 080,64	7 646,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	62 610,51	-36 463,14	-14 080,64	7 646,67
F. Środki pieniężne na początek okresu	43 652,69	142 726,34	52 122,75	30 395,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	106 263,20	106 263,20	38 042,11	38 042,11



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.



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 trzecim kwartale 2019 roku pojawiły się pierwsze efekty optymalizacji zarządzania spółką. Był to kolejny okres poprawy wyników finansowych, zwiększenia płynności i zmniejszenia poziomu zobowiązań wobec innych podmiotów.

Kontynuujemy współpracę z naszymi kluczowymi klientami. Zrealizowaliśmy dostawy do klienta będącego liderem branży energetycznej, dla lidera branży retail, dla 2 dużych firm ubezpieczeniowych. Podpisaliśmy umowę na wsparcie aplikacyjne z jednym z największych banków w Polsce. Rozpoczęliśmy kolejne projekty wdrożeniowe, systemy planowania i budżetowania, systemy analityczno-raportowe i projekty integracyjne.

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). Dzięki ścisłej współpracy z centrum szkoleniowym i laboratorium IBM ciągle rozwijamy nasze kompetencje w zakresie technologii AI (Artificial Intelligence – albo SI, Sztuczna Inteligencja) co pozwoli nam przygotować nowe rozwiązania i dotrzeć do nowych klientów.

Mimo letniego sezonu, w którym zwykle w poprzednich latach notowaliśmy spowolnienie, Spółka utrzymała pozytywną rentowność działalności co pozwala nam liczyć na udany rok 2019.

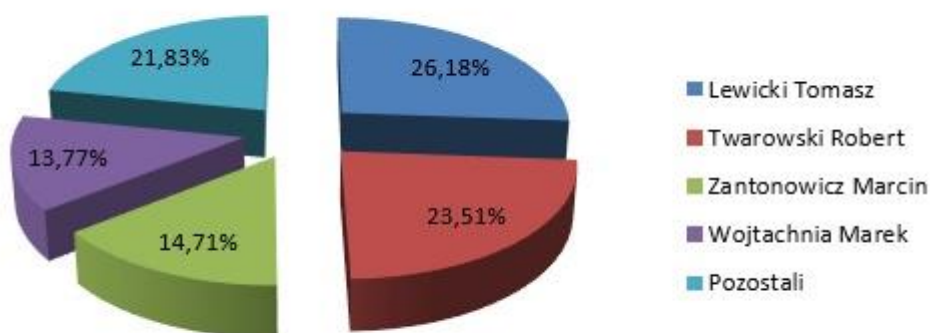


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 15.11.2019 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 19 osób na pełny etat.

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

W III 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 14.11.2019 r.

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu