



Raport za III kwartał 2017

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 10 listopada 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	11
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 10.11.2017	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 III kwartał 2017 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.09.2017	30.09.2016
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 649 447,05	900 105,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	35 331,09	46 648,77
II.	Rzeczowy majątek trwały	405 946,28	513 109,54
III.	Należności długoterminowe	127 542,38	127 628,21
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 052 007,30	196 487,54
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 620,00	16 231,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 788 182,70	2 582 436,30
I.	Zapasy	827 195,55	592 657,73
II.	Należności krótkoterminowe	1 282 048,43	1 227 291,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	80 565,09	86 498,04
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	598 373,63	675 989,22
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	4 437 629,75	3 482 541,36

	P A S Y W A	30.09.2017	30.09.2016
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	556 012,07	1 302 265,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	440 870,90	440 870,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	981 063,30	677 389,57
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	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-865 922,13	184 004,68
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	3 881 617,68	2 180 276,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	198 189,81	154 578,45
II.	Zobowiązania długoterminowe	183 571,55	259 393,51
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 499 856,32	1 766 304,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	4 437 629,75	3 482 541,36



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01- 30.09.2017	01.07- 30.09.2017	01.01- 30.09.2016	01.07- 30.09.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 172 639,79	1 344 180,07	7 413 043,59	1 818 368,92
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 068 777,54	881 242,35	3 465 714,57	1 071 169,17
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	3 103 862,25	462 937,72	3 947 329,02	747 199,75
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 046 619,13	2 005 637,70	7 160 505,63	1 811 423,56
I.	Amortyzacja	138 848,24	44 605,39	120 169,35	42 728,98
II.	Zużycie materiałów i energii	138 511,33	53 216,91	108 168,16	40 093,95
III.	Usługi obce	2 128 670,61	667 614,00	2 340 174,91	659 171,72
IV.	Podatki i opłaty,	31 808,04	23 559,68	11 404,09	4 712,35
V.	Wynagrodzenia	1 694 834,21	649 683,22	1 067 453,91	376 182,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	340 327,24	132 339,20	250 889,34	81 110,49
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	109 539,05	16 623,96	141 391,24	23 310,55
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 464 080,41	417 995,34	3 120 854,63	584 113,11
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-873 979,34	-661 457,63	252 537,96	6 945,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	56 073,80	7 295,50	38 751,84	9 836,05
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	27 211,25	7 311,25
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	56 073,80	7 295,50	11 540,59	2 524,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 907,70	6 456,78	10 874,63	1 937,69
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	35 907,70	6 456,78	10 874,63	1 937,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-853 813,24	-660 618,91	280 415,17	14 843,72
G.	Przychody finansowe	20 586,87	11 155,98	3 188,76	-6 933,89
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	20 586,87	11 155,98	3 188,76	1 061,75
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	0,00	-7 995,64
H.	Koszty finansowe	58 031,76	12 816,53	28 093,25	17 532,61
I.	Odsetki	18 557,18	5 344,51	18 676,97	8 116,33
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	39 474,58	7 472,02	9 416,28	9 416,28
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-891 258,13	-662 279,46	255 510,68	-9 622,78
J.	Podatek dochodowy	-25 336,00	-11 781,00	71 506,00	6 198,00



MINERAL MIDRANGE S.A.

		01.01-30.09.2017	01.07-30.09.2017	01.01-30.09.2016	01.07-30.09.2016
K.	Pozostałe obowiązkowe z mniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	-865 922,13	-650 498,46	184 004,68	-15 820,78

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-30.09.2017	01.01-30.09.2016
I. Kapitał własny na początek okresu	1 422 434,20	1 258 593,07
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 422 434,20	1 258 593,07
II. Kapitał własny na koniec okresu	556 012,07	1 302 265,15
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	556 012,07	1 302 265,15

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.09.2017	01.07.-30.09.2017	01.01.-30.09.2016	01.07.-30.09.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-865 922,13	-650 498,46	184 004,68	-15 820,78
II. Korekty razem	1 179 625,18	329 980,42	-125 059,65	101 211,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	313 703,05	-320 518,04	58 945,03	85 390,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	29 911,25	8 211,25
II. Wydatki	662 867,07	215 165,56	40 212,43	9 294,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-662 867,07	-215 165,56	-10 301,18	-1 083,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	434 004,97	434 004,97	35 688,45	35 688,45
II. Wydatki	260 541,00	18 460,31	209 888,04	130 845,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	173 463,97	415 544,66	-174 199,59	-95 157,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III)+C.III)	-175 700,05	-120 138,94	-125 555,74	-10 850,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-175 700,05	-120 138,94	-125 555,74	-10 850,40
F. Środki pieniężne na początek okresu	176 285,14	120 724,03	153 827,09	39 121,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	585,09	585,09	28 271,35	28 271,35



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.



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

Trzeci kwartał 2017 roku to czas intensywnych prac na pozyskanych i rozpoczętych wcześniej projektach. Duża ilość nowych projektów oraz nowych klientów wymagała zwiększenia zatrudnienia w spółce, co miało spory wpływ na większe w stosunku do poprzedniego roku koszty. Zakończenie tych projektów planowane jest na czwarty kwartał tego roku.

Spółka planuje kontynuować rozwój poprzez pozyskiwanie kolejnych klientów oraz poszerzanie swojej oferty o nowe rozwiązania, m.in. narzędzia do optymalizacji decyzji biznesowych opartych o rozwiązanie IBM iLOG.

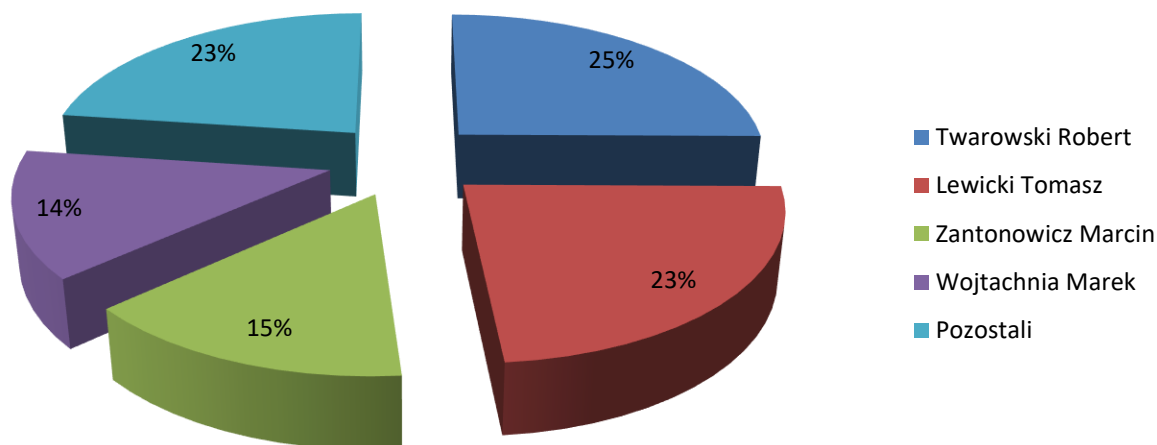


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 10.11.2017

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 108 613	25,15%	25,15%
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	1 008 402	22,86%	22,86%
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 35 osób, w tym na pełny etat 30 osób, 1/8 etatu dwie osoby, 3/4 etatu jedna osoba, 7/8 etatu jedna osoba i 7/10 etatu jedna osoba.

Warszawa 10.11.2017

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu