



Raport za II kwartał 2016

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 11 sierpnia 2016 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 11.08.2016	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 II kwartał 2016 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	30.06.2016	30.06.2015
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	843 239,85	698 166,65
I.	Wartości niematerialne i prawne	49 478,19	60 795,87
II.	Rzeczowy majątek trwały	438 836,24	268 324,10
III.	Należności długoterminowe	130 987,63	118 725,02
IV.	Inwestycje długoterminowe	208 325,79	240 285,66
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 612,00	10 036,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	2 290 398,14	2 696 273,40
I.	Zapasy	295 781,16	32 571,88
II.	Należności krótkoterminowe	1 620 159,75	2 151 268,47
III.	Inwestycje krótkoterminowe	85 348,44	426 273,18
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	289 108,79	86 159,87
C.	N A L E Ż N E W P Ł A T Y N A K A P I T A Ł P O D S T A W O W Y	0,00	0,00
C.	A K C J E W Ł A S N E	0,00	1 405 333,70
	A K T Y W A R A Z E M	3 133 637,99	4 799 773,75

	P A S Y W A	30.06.2016	30.06.2015
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 322 998,93	2 590 541,54
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	441 095,90	564 016,60
II.	Kapitał zapasowy	682 077,57	1 977 863,97
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	199 825,46	48 660,97
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	1 810 639,06	2 209 232,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	135 606,70	85 573,40
II.	Zobowiązania długoterminowe	199 156,41	81 906,41
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 475 875,95	2 041 752,40
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 133 637,99	4 799 773,75



2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-30.06.2016	01.01-30.06.2015	01.04-30.06.2016	01.04-30.06.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 594 674,67	4 319 162,18	2 537 902,94	2 216 401,10
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 394 545,40	2 267 579,11	1 294 096,12	1 236 461,27
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	3 200 129,27	2 051 583,07	1 243 806,82	979 939,83
B	Koszty działalności operacyjnej	5 349 082,07	4 309 162,02	2 564 358,69	2 044 546,33
I	Amortyzacja	77 440,37	53 022,85	38 527,22	26 472,07
II	Zużycie materiałów i energii	68 074,21	54 807,73	33 016,08	27 677,45
III	Usługi obce	1 681 003,19	1 493 612,04	805 482,56	696 803,24
IV	Podatki i opłaty,	6 691,74	13 950,40	4 210,44	10 540,34
V	Wynagrodzenia	691 271,50	692 166,99	365 895,23	370 272,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	169 778,85	162 037,69	88 462,90	89 311,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	118 080,69	82 269,54	89 875,35	49 758,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 536 741,52	1 757 294,78	1 138 888,91	773 710,64
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	245 592,60	10 000,16	-26 455,75	171 854,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	28 915,79	127 988,07	7 319,85	13 290,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 900,00	10 876,04	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	9 015,79	117 112,03	7 319,85	13 290,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 936,94	74 788,08	7 282,24	74 184,40
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	606,07
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	8 936,94	74 788,08	7 282,24	73 578,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	265 571,45	63 200,15	-26 418,14	110 960,66
G.	Przychody finansowe	10 122,65	2 240,44	3 998,27	1 258,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 127,01	2 240,44	1 059,09	1 019,58
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	7 995,64	0,00	2 939,18	239,06
H.	Koszty finansowe	10 560,64	19 272,62	4 779,84	3 774,71
I.	Odsetki	10 560,64	5 367,16	4 779,84	3 774,71
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	0,00	13 905,46	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	265 133,46	46 167,97	-27 199,71	108 444,59
J.	Podatek dochodowy	65 308,00	-2 493,00	8 602,00	4 913,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	199 825,46	48 660,97	-35 801,71	103 531,59



3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-30.06.2016	01.01-30.06.2015
I. Kapitał własny na początek okresu	1 258 593,07	1 497 727,36
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 258 593,07	1 497 727,36
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 322 998,93	1 185 207,84
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego po działu zysku (pokrycia straty)	1 322 998,93	1 185 207,84

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.06.2016	01.01.-30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	199 825,46	48 660,97
II. Korekty razem	-226 270,86	-607 111,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-26 445,40	-558 450,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	21 700,00	19 557,14
II. Wydatki	30 917,62	32 431,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 217,62	-12 874,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	492 751,24
II. Wydatki	79 042,32	42 041,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 79 042,32	450 710,21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-114 705,34	-120 615,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-114 705,34	-120 615,25
F. Środki pieniężne na początek okresu	153 827,09	533 335,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	39 121,75	412 720,24



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 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 trwałe amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe 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 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 2015 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

Zarząd Spółki MINERAL MIDRANGE poniżej przedstawia istotne zdarzenia oraz osiągnięcia Spółki w II kwartale 2016 roku.

MINERAL MIDRANGE występując jako konsorcjum wraz z firmą Matic Sp. z o.o., wygrała przetarg i podpisała umowę na sprzedaż licencji i świadczenie usług wsparcia technicznego do oprogramowania IBM dla klienta z sektora bankowego, oferującego szeroki zakres usług dla banków spółdzielczych. Klient ten świadczy produkty finansowe dla klientów korporacyjnych, małych i średnich przedsiębiorstw oraz klientów indywidualnych.

Na początku drugiego kwartału Spółka podpisała umowę na wdrożenie systemu do planowania i budżetowania u klienta z branży spożywczej, będącego największym w Polsce producentem, importerem i dystrybutorem win. Podmiot ten posiada obecnie niemal połowę udziału w polskim rynku cydru i działa również w innych krajach Europy Środkowej i Wschodniej - takich jak Czechy, Słowacja i Rumunia. Planowany termin odbioru projektu to IV kwartał 2016 roku.

Pod koniec drugiego kwartału Spółka wygrała przetarg na dostarczenie licencji IBM Cognos i wdrożenie systemu do budżetowania w Towarzystwie Ubezpieczeń oferującym szeroką gamę produktów ochronnych i oszczędnościowo-inwestycyjnych na życie. Spółka ta jest najbardziej stabilną firmą ubezpieczeniową ofertującą polisy życiowe w Polsce. Termin zakończenia projektu również wypada w IV kwartale 2016 roku.

W kwietniu 2016 roku do grona klientów MINERAL MIDRANGE dołączyła Spółka z branży energetycznej, w której rozpoczęto wdrożenie systemu informatycznego wspomagającego procesy controllingowe. W związku z tym, że projekt obejmuje szeroki zakres, termin jego odbioru przypada w II kwartale 2017 roku.

W czerwcu MINERAL MIDRANGE zakończyło wdrożenie systemu do budżetowania, planowania i raportowania u klienta będącego wiodącym operatorem naziemnej infrastruktury radiowo-telewizyjnej w Polsce.

Mając na uwadze dobrą sytuację finansową Spółki i interes Akcjonariuszy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 01.06.2016r. podjęło uchwałę o przekazaniu części zysku wygenerowanego za 2015 rok na poczet wypłaty dywidendy. Na każdą akcję przysługuje dywidenda w kwocie 3 groszy. Dzień dywidendy ustalono na 6 lipca 2016 roku, a dzień wypłaty na 13 lipca 2016 roku.

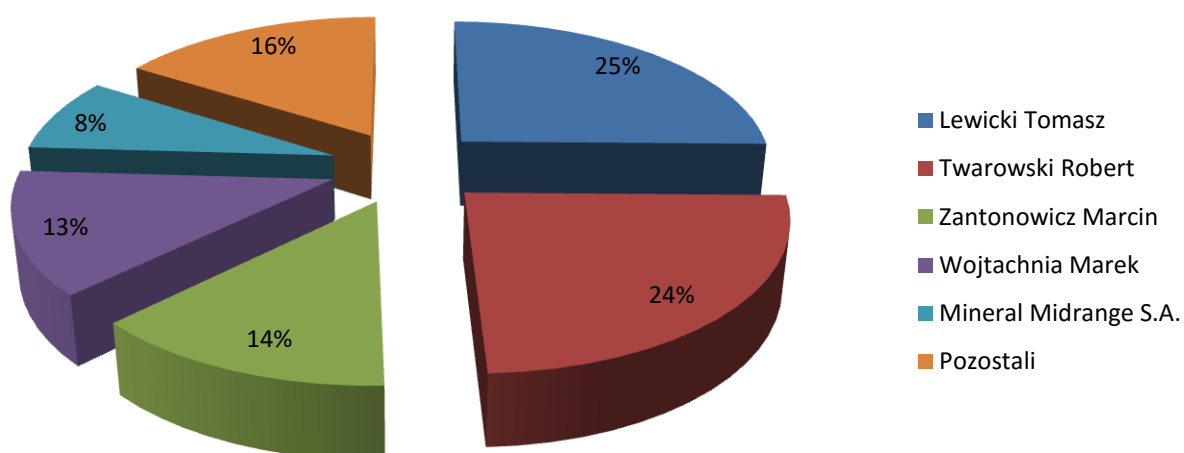


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 11.08.2016

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 121 618	25,44%	25,84%
Twarowski Robert	1 079 028	24,47%	24,86%
Wojtachnia Marek	600 000	13,61%	13,82%
Zantonowicz Marcin	595 459	13,51%	13,72%
Mineral Midrange S.A.	68 560	1,56%	-
Pozostali	2 065 662	21,41%	21,76%
Razem	4 424 459	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 24 osoby, w tym na pełny etat 22 osób, 1/8 etatu dwie osoby.

Warszawa 11.08.2016

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu