



Raport za I kwartał 2020 r.

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 15 maja 2020 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	7
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki	11
Informacje dodatkowe	12
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 15.05.2020 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. Podejmowane przez emitenta, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	13
6. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	13
7. Działania badawczo rozwojowe w okresie sprawozdawczym	13



Kwartalne Sprawozdanie Finansowe

Poniżej zostało przedstawione skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku.

1. Bilans

AKTYWA		31.03.2020	31.03.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 306 370,37	1 471 617,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 870,50	20 188,14
II.	Rzeczowy majątek trwały	95 066,55	215 582,32
III.	Należności długoterminowe	134 740,71	127 311,51
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 017 442,61	1 065 179,86
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 250,00	43 356,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 548 381,25	1 894 465,98
I.	Zapasy	20 325,20	26 682,55
II.	Należności krótkoterminowe	1 097 471,75	895 095,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	118 090,64	197 736,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	312 493,66	774 951,96
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 854 751,62	3 366 083,81
PASywa		31.03.2020	31.03.2019
A.	KAPITAŁ WŁASNY	1 182 525,35	1 192 274,96
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	-432 465,03	-238 309,38
VI.	Zysk (strata) netto	193 056,18	8 650,14
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 672 226,27	2 173 808,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	333 047,44	310 985,68
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 503,92	67 668,32
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 286 353,72	1 795 154,85
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	44 321,19	0,00
	PASYWA RAZEM	2 854 751,62	3 366 083,81



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.03.2020	01.01-31.03.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 132 490,34	1 569 981,38
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 296 809,71	1 226 008,83
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	835 680,63	343 972,55
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 952 920,02	1 532 306,36
I.	Amortyzacja	36 745,75	35 154,05
II.	Zużycie materiałów i energii	62 532,49	27 831,14
III.	Usługi obce	759 270,60	665 342,18
IV.	Podatki i opłaty,	3 582,01	1 182,23
V.	Wynagrodzenia	311 504,30	408 259,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 522,51	100 174,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 533,53	7 746,41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	699 228,83	286 616,39
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	179 570,32	37 675,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	52 880,85	581,03
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	52 880,85	581,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	515,00	2 191,16
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	515,00	2 191,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	231 936,17	36 064,89
G.	Przychody finansowe	15 850,02	9 105,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	8 259,06	9 105,23
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	7 590,96	0,00
H.	Koszty finansowe	4 930,01	3 365,98
I.	Odsetki	4 930,01	2 568,34
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00



MINERAL MIDRANGE S.A.

IV.	Inne	0,00	797,64
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	242 856,18	41 804,14
J.	Podatek dochodowy	49 800,00	33 154,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	193 056,18	8 650,14

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.03.2020	01.01.-31.03.2019
I. Kapitał własny na początek okresu	989 469,17	1 183 624,82
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	989 469,17	1 183 624,82
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 182 525,35	1 192 274,96
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 182 525,35	1 192 274,96

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-31.03.2020	01.01.-31.03.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	193 056,18	8 650,14
II. Korekty razem	-195 201,28	66 721,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 145,10	75 371,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	3 882,00
II. Wydatki	6 765,85	262,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 765,85	3 619,54
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	15 472,75
II. Wydatki	28 603,99	20 360,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-28 603,99	-4 887,43
	-37 514,94	74 103,78



MINERAL MIDRANGE S.A.

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-37 514,94	74 103,78
F. Środki pieniężne na początek okresu	97 585,58	43 652,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	60 070,64	117 756,47



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.

Spółka nie zmieniała zasad w raportowanym okresie sprawozdawczym.

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 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

**MINERAL MIDRANGE S.A.**

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 2019 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

Pierwszy kwartał 2020 roku Spółka rozpoczęła dynamicznie i z dużą energią, mając w perspektywie kontynuowanie rozpoczętych zmian i optymalizacji w zarządzaniu efektywnością Spółki oraz dalszą współpracę na trwających projektach i wizję kolejnych, nowych wdrożeń i sprzedaży.

W tym samym czasie Spółka śledziła z uwagą rozwijającą się na świecie sytuację związaną z pandemią COVID. Dzięki temu, że odpowiednio wcześniej rozpoczęto przygotowania do nadchodzącej sytuacji oraz z racji tego, że Mineral Midrange jest spółką technologiczną, która jest na bieżąco z rozwiązaniami do pracy zdalnej udało się w sposób natychmiastowy wdrożyć następujące rozwiązania zapewniające bezproblemową i płynną kontynuację pracy na projektach, przy pozyskiwaniu nowych kontraktów oraz pracę księgowości i administracji w Spółce:

- wprowadzenie pracy zdalnej dla pracowników (w biurze prowadzone są tylko dyżury w celu np. podejmowania korespondencji);
- wdrożenie chmurowych rozwiązań do współpracy zdalnej – oparte na technologii Microsoft – cała komunikacja wewnętrzna oraz wymiana dokumentacją odbywa się teraz w ten sposób;
- dzięki temu, że u klientów Spółki zwykle i tak praca odbywa się zdalnie to wszystkie projekty kontynuowane są bez żadnych problemów.

Spółka już od dawna używała i stosowała narzędzia i elektronicznej wymiany oraz podpisywania dokumentów dzięki czemu również praca administracji i współpraca z urzędami, bankami oraz klientami przebiega żadnych problemów (np. pozyskiwanie zaświadczeń czy podpisywanie umów).

Jednym z efektów, jaki został zauważony po wprowadzeniu powyższych rozwiązań jest to, że cały zespół zmobilizował się do jeszcze efektywniejszej pracy i dzięki temu Spółka cały czas utrzymuje zyskowność. W pierwszym kwartale 2020 roku Spółka podpisała między innymi umowę na dostarczenie oprogramowania i jego wdrożenie w dużej firmie ubezpieczeniowej oraz uruchomiła duży kontrakt na realizację kolejnych projektów w zakresie planowania i budżetowania dla klienta - lidera energetyki.

W kolejnych miesiącach 2020 roku Spółka będzie nadal z uwagą śledzić rozwój sytuacji na świecie i w Polsce związanej z pandemią – w szczególności zaś jej wpływ na działalność Spółki i jej klientów. Jedną z istotnych obserwacji jest fakt, że Klienci Spółki zdają się upatrywać w oferowanych rozwiązaniach (w szczególności tych do planowania i budżetowania, w tym tworzenia różnych scenariuszy zdarzeń) istotnej pomocy w obecnej sytuacji, o czym świadczą rozmowy i adresowane na projektach wyzwania. Stawia to przed Spółką ważne wyzwanie, które należy w pełni wykorzystać na rzecz dalszego rozwoju i utrzymania rentowności.

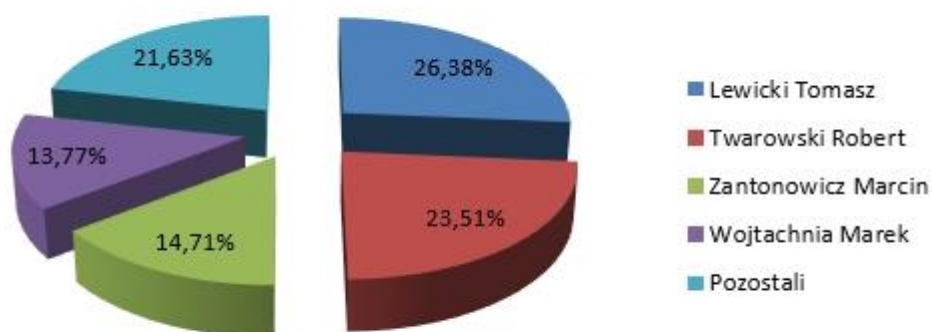


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 15.05.2020 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Lewicki Tomasz	1 163 211	26,38%	26,38%
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	953 804	21,63%	21,63%
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 16 osób na pełny etat.

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

W IV 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.

7. Działania badawczo rozwojowe w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym Spółka nie prowadziła działań w zakresie badawczo-rozwojowym.

Warszawa 15.05.2020 r.

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu