



Raport za II kwartał 2018

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 14 sierpnia 2018 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	6
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	7
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki	11
Informacje dodatkowe	12
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 14.08.2018	12
2. Realizacja Prognoz	13
3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta	13
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta	13



Kwartalne Sprawozdanie Finansowe

Poniżej zostało przedstawione skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2018 roku

1. Bilans

	AKTYWA	30.06.2018	30.06.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 533 634,11	1 484 984,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	27 176,37	38 160,51
II.	Rzeczowy majątek trwały	315 973,94	445 324,69
III.	Należności długoterminowe	129 096,29	125 097,55
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 017 763,51	861 144,46
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 624,00	15 257,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 088 997,46	2 663 750,30
I.	Zapasy	350,01	23 530,41
II.	Należności krótkoterminowe	1 149 590,62	1 890 367,47
III.	Inwestycje krótkoterminowe	110 375,44	186 075,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	828 681,39	563 776,95
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	3 622 631,57	4 148 734,51

	PASywa	30.06.2018	30.06.2017
A.	KAPITAŁ WŁASNY	640 149,23	1 206 510,53
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	-991 081,08	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	209 296,11	-215 423,67
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 982 482,34	2 942 223,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	303 562,59	165 400,73
II.	Zobowiązania długoterminowe	133 531,50	240 740,65
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 545 388,25	2 536 082,60
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	3 622 631,57	4 148 734,51



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-30.06.2018	01.04-30.06.2018	01.01-30.06.2017	01.04-30.06.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 597 293,86	1 936 587,75	4 828 459,72	2 056 189,77
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 926 188,54	1 387 345,71	2 187 535,19	1 198 140,80
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	1 671 105,32	549 242,04	2 640 924,53	858 048,97
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 278 155,72	1 829 546,25	5 040 981,43	2 165 748,67
I.	Amortyzacja	81 789,95	43 372,77	94 242,85	44 835,79
II.	Zużycie materiałów i energii	179 240,23	41 612,94	85 294,42	44 873,02
III.	Usługi obce	1 265 089,92	630 008,46	1 461 056,61	738 990,73
IV.	Podatki i opłaty,	29 830,35	14 058,46	8 248,36	3 228,82
V.	Wynagrodzenia	1 075 537,24	512 597,24	1 045 150,99	581 661,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	221 474,89	106 298,92	207 988,04	113 608,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	66 481,71	26 309,18	92 915,09	47 776,14
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 358 711,43	455 288,28	2 046 085,07	590 774,90
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	319 138,14	107 041,50	-212 521,71	-109 558,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 650,94	1 469,34	48 778,30	1 895,04
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	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	1 650,94	1 469,34	48 778,30	1 895,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 960,83	6 366,41	29 450,92	2 238,40
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-1 009,33
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	6 960,83	6 366,41	29 450,92	3 247,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	313 828,25	102 144,43	-193 194,33	-109 902,26
G.	Przychody finansowe	29 938,63	20 733,76	9 430,89	5 123,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	20 890,62	11 685,75	9 430,89	5 123,30
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	9 048,01	9 048,01	0,00	0,00



MINERAL MIDRANGE S.A.

		01.01-30.06.2018	01.04-30.06.2018	01.01-30.06.2017	01.04-30.06.2017
H.	Koszty finansowe	19 786,77	9 631,09	45 215,23	10 628,83
I.	Odsetki	19 527,75	13 450,69	13 212,67	4 401,57
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	259,02	-3 819,60	32 002,56	6 227,26
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	323 980,11	113 247,10	-228 978,67	-115 407,79
J.	Podatek dochodowy	114 684,00	86 139,00	-13 555,00	5 330,00
K.	Pozostałe obowiązki zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	209 296,11	27 108,10	-215 423,67	-120 737,79

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-30.06.2018	01.01-30.06.2017
I. Kapitał własny na początek okresu	430 853,12	1 422 434,20
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	430 853,12	1 422 434,20
II. Kapitał własny na koniec okresu	640 149,23	1 206 510,53
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	640 149,23	1 206 510,53



MINERAL MIDRANGE S.A.

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-30.06.2018	01.04.-30.06.2018	01.01.-30.06.2017	01.04.-30.06.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	209 296,11	27 108,10	-215 423,67	-120 737,79
II. Korekty razem	-233 319,06	195 993,91	849 644,76	410 644,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-24 022,95	223 102,01	634 221,09	289 907,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	-7 171,00
II. Wydatki	25 778,89	4 291,73	447 701,51	346 205,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 778,89	-4 291,73	-447 701,51	-353 376,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	57 741,90	-224 220,52	0,00	0,00
II. Wydatki	29 667,37	19 669,67	242 080,69	-147 005,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	28 074,53	-243 890,19	-242 080,69	147 005,04
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-21 727,31	-25 079,91	-55 561,11	83 535,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-21 727,31	-25 079,91	-55 561,11	83 535,41
F. Środki pieniężne na początek okresu	52 122,75	55 475,35	176 285,14	37 188,62
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	30 395,44	30 395,44	120 724,03	120 724,03



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 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.



MINERAL MIDRANGE S.A.

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 2017 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W II kwartale Spółka z sukcesem zakończyła kolejne projekty. Pierwszy z nich to produkcyjne uruchomienie systemu do raportowania dla dystrybutora techniki sanitarnej, instalacyjnej i grzewczej. Na datę publikacji raportu trwają prace na rozpoczęciem projektu finansowego dla tego samego odbiorcy. Projekt ma dotyczyć rynku polskiego oraz czeskiego i obejmować proces planowania i budżetowania finansowego dla całej grupy kapitałowej.

Drugi oddany do produkcji projekt został zrealizowany dla największego w Polsce producenta, importera oraz dystrybutora win. Zakończony projekt wspiera procesy planistyczne, wspiera dział finansowy oraz HR w zarządzaniu procesem budżetowym w firmie.

Firma IBM, którego MINERAL MIDRANGE SA jest Gold Partnerem, przyznał Spółce nagrodę finansową za kompetencje oraz jakość wykonywanych usług, należących do podstawowej działalności Spółki. Dodatkowo IBM przyznał Spółce premię finansową za aktywne i skuteczne działania sprzedażowe, które doprowadziły do realizacji planów sprzedażowych wyznaczonych przez IBM.

Największe w Polsce pod względem przychodów i generowanego zysku przedsiębiorstwo z sektora elektroenergetycznego przedłużyło z MINERAL MIDRANGE SA umowę na świadczenie usług pierwszej linii wsparcia technicznego dla oprogramowania raportowego.

Wiodący światowy producent kompresorów do klimatyzacji samochodowych wybrał MINERAL MIDRANGE SA na partnera biznesowego, który będzie świadczył usługi wsparcia technicznego dla oprogramowania firmy IBM, wykorzystywanego przez Klienta.

Zespół Zaawansowanej Analityki zakończył prace nad rozwiązaniem zapobiegającym utracie klientów, tym samym zasoby sprzedażowe mogą ofertować na rynek zupełnie nowe podejście do analityki sprzedaży i marketingu.

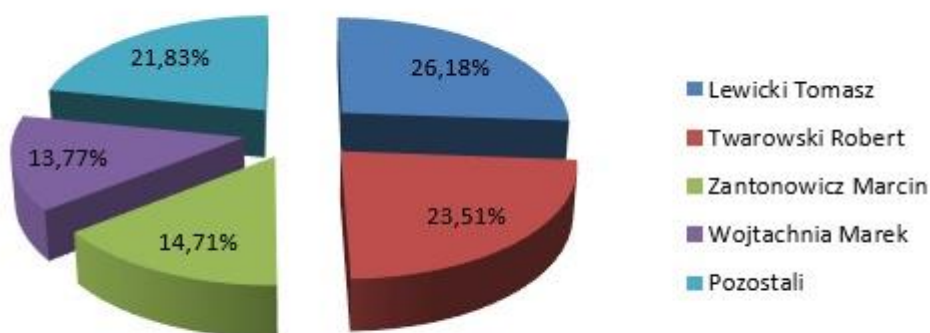


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 14.08.2018

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	4 408 709	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 29 osób, w tym na pełny etat 27 osób i 1/8 etatu dwie osoby.

Warszawa 14.08.2018

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu