



Raport za I kwartał 2019

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 15 maja 2019 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 15.05.2019 r.	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 I kwartał 2019 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	31.03.2019	31.03.2018
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	1 471 617,83	1 580 196,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 188,14	29 672,25
II.	Rzeczowy majątek trwały	215 582,32	352 559,10
III.	Należności długoterminowe	127 311,51	124 564,78
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 065 179,86	1 028 650,76
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 356,00	44 750,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	1 894 465,98	2 659 160,73
I.	Zapasy	26 682,55	7 311,00
II.	Należności krótkoterminowe	895 095,00	1 858 921,93
III.	Inwestycje krótkoterminowe	197 736,47	135 455,35
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	774 951,96	657 472,45
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	3 366 083,81	4 239 357,62

	P A S Y W A	31.03.2019	31.03.2018
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 192 274,96	613 041,13
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	-238 309,38	-991 081,08
VI.	Zysk (strata) netto	8 650,14	182 188,01
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	Z O B O W I A Ż A N I A I R E Z E R W Y N A Z O B O W I A Ż A N I A	2 173 808,85	3 626 316,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	310 985,68	233 349,59
II.	Zobowiązania długoterminowe	67 668,32	153 212,90
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 795 154,85	3 239 754,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 366 083,81	4 239 357,62



MINERAL MIDRANGE S.A.

2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.03.2019	01.01-31.03.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 569 981,38	2 660 706,11
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 226 008,83	1 538 842,83
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	343 972,55	1 121 863,28
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 532 306,36	2 448 609,47
I.	Amortyzacja	35 154,05	38 417,18
II.	Zużycie materiałów i energii	27 831,14	137 627,29
III.	Usługi obce	665 342,18	635 081,46
IV.	Podatki i opłaty,	1 182,23	15 771,89
V.	Wynagrodzenia	408 259,38	562 940,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 174,58	115 175,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 746,41	40 172,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	286 616,39	903 423,15
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	37 675,02	212 096,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	581,03	181,60
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	581,03	181,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 191,16	594,42
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	2 191,16	594,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	36 064,89	211 683,82
G.	Przychody finansowe	9 105,23	9 204,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	9 105,23	9 204,87
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 365,98	10 155,68
I.	Odsetki	2 568,34	6 077,06
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	797,64	4 078,62
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	41 804,14	210 733,01
J.	Podatek dochodowy	33 154,00	28 545,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	8 650,14	182 188,01

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-31.03.2019	01.01-31.03.2018
I. Kapitał własny na początek okresu	1 183 624,82	430 853,12
I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 183 624,82	430 853,12
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 192 274,96	613 041,13
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 192 274,96	613 041,13

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01-31.03.2019	01.01-31.03.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	8 650,14	182 188,01
II. Korekty razem	66 721,53	-429 312,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	75 371,67	-247 124,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 882,00	0,00
II. Wydatki	262,46	21 487,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 619,54	-21 487,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	15 472,75	281 962,42
II. Wydatki	20 360,18	9 997,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 887,43	271 964,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	74 103,78	3 352,60
	74 103,78	3 352,60



MINERAL MIDRANGE S.A.

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	43 652,69	52 122,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	117 756,47	55 475,35



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 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.



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 2018 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W pierwszym kwartale 2019 roku wprowadzaliśmy kolejne zmiany i optymalizacje w zarządzaniu efektywnością Spółki oraz zmniejszyliśmy poziom zobowiązań wobec innych podmiotów.

Kontynuujemy współpracę z naszymi kluczowymi klientami. Rozpoczęliśmy między innymi 4 kolejne projekty wdrożeniowe, w tym rozwiązanie do planowania popytu dla wiodącego producenta słodczy. Portfel sprzedaży ma coraz lepszy poziom i jakość. Zakontraktowane są jeszcze projekty dotyczące planowania i budżetowania finansowego dla działów kontrolingu naszych klientów.

Duże nadzieje wiążemy z wejściem technologii AI (Artificial Intelligence – albo SI, Sztuczna Inteligencja) do naszych rozwiązań. IBM jest w czołówce światowej a MINERAL MIDRANGE SA jako IBM GOLD PARTNER stale podnosi poziom kompetencji naszych pracowników w zakresie tych rozwiązań i dynamicznie zmieniającym się otoczeniu.

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).

Spółka w dalszym ciągu utrzymuje pozytywną rentowność działalności co pozwala nam liczyć na udany rok 2019.

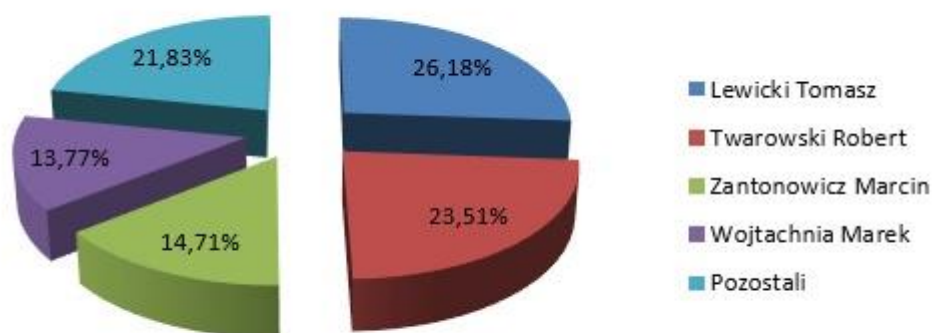


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 15.05.2019 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,

Warszawa 15.05.2019 r.

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu