



Raport za IV kwartał 2014

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 6 luty 2015 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 06.02.2015	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 IV kwartał 2014 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	31.12.2014	31.12.2013
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	595 766,56	1 178 918,41
I.	Wartości niematerialne i prawne	66 454,71	77 772,39
II.	Rzeczowy majątek trwały	233 169,71	209 159,52
III.	Należności długoterminowe	43 506,90	43 506,90
IV.	Inwestycje długoterminowe	239 897,24	824 066,60
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 738,00	24 413,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	3 093 525,87	4 456 828,01
I.	Zapasy	17 366,42	77 941,40
II.	Należności krótkoterminowe	2 418 982,15	3 610 290,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	553 111,52	719 578,11
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 065,78	49 017,65
	A K T Y W A R A Z E M	3 689 292,43	5 635 746,42

	P A S Y W A	31.12.2014	31.12.2013
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 497 727,36	3 003 133,44
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	568 516,60	576 998,80
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Akcje własne (-)	-2 054 683,70	-1 340 566,26
IV.	Kapitał zapasowy	1 834 717,31	1 822 345,02
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	599 355,01	1 931 983,59
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-65 884,55
VIII.	Zysk (strata) netto	549 822,14	78 256,84
IX.	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	2 191 565,07	2 632 612,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	149 865,03	167 013,75
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 745,85	14 173,51
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 034 954,19	2 381 425,72
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	70 000,00
	P A S Y W A R A Z E M	3 689 292,43	5 635 746,42



2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013	01.10-31.12.2014	01.10-31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 857 654,29	7 364 663,01	2 882 836,67	3 383 518,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 306 631,79	4 609 579,65	1 526 422,92	1 289 072,96
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	4 551 022,50	2 755 083,36	1 356 413,75	2 094 445,66
B	Koszty działalności operacyjnej	9 178 707,43	7 312 761,33	2 757 732,24	3 045 915,43
I	Amortyzacja	107 433,16	140 451,56	27 312,37	29 757,58
II	Zużycie materiałów i energii	125 904,73	151 243,33	33 014,76	31 423,38
III	Usługi obce	3 109 117,30	2 653 861,43	989 865,30	801 176,24
IV	Podatki i opłaty,	18 471,97	27 927,52	3 801,18	8 304,66
V	Wynagrodzenia	1 657 962,68	1 707 687,69	408 322,18	390 528,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	342 771,26	343 201,37	74 930,52	70 726,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	237 491,83	144 596,00	92 658,08	48 997,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 579 554,50	2 143 792,43	1 127 827,85	1 665 001,57
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	678 946,86	51 901,68	125 104,43	337 603,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	78 047,36	125 694,75	59 155,56	64 337,13
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	41 830,03	34 406,91	28 600,00	34 144,31
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	36 217,33	91 287,84	30 555,56	30 192,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	56 349,92	64 859,93	53 061,00	16 539,46
I.	Strata ze zbycia 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	56 349,92	64 859,93	53 061,00	16 539,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	700 644,30	112 736,50	131 198,99	385 400,86
G.	Przychody finansowe	45 836,78	65 467,38	7 335,68	15 449,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	45 836,78	65 467,38	7 335,68	15 449,10
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	29 255,94	90 153,04	8 496,62	20 310,17
I.	Odsetki	11 096,98	32 479,10	4 106,68	6 522,93
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	21 785,80	0,00	931,84
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	573,81	17 514,42	0,00	5 657,38
IV.	Inne	17 585,15	18 373,72	4 389,94	7 198,02
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	717 225,14	88 050,84	130 038,05	380 539,79
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	717 225,14	88 050,84	130 038,05	380 539,79
L.	Podatek dochodowy	167 403,00	9 794,00	62 186,00	-4 254,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	549 822,14	78 256,84	67 852,05	384 793,79



3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01-31.12.2014	01.01-31.12.2013
I. Kapitał własny na początek okresu	3 003 133,44	2 939 876,60
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 003 133,44	2 939 876,60
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 497 727,36	3 003 133,44
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 197 727,36	3 003 133,44

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	549 822,14	78 256,84
II. Korekty razem	-307 250,43	396 406,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	242 571,71	474 663,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	112 807,17	69 014,32
II. Wydatki	113 805,64	89 415,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-998,47	-20 401,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	23 326,00	0,00
II. Wydatki	67 854,42	200 510,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-44 528,42	-200 510,30
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	197 044,82	253 751,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	197 044,82	253 751,65
F. Środki pieniężne na początek okresu	336 290,67	82 539,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	533 335,49	336 290,67



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.

**MINERAL MIDRANGE S.A.****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 2013 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W czwartym kwartale spółka kontynuowała założoną strategię marketingową na 2014 rok, polegającą na udziale w konferencjach oraz spotkaniach z potencjalnymi klientami, na których MINERAL MIDRANGE promowało oferowane produkty.

Spółka wygrała przetarg i podpisała umowę na dostawę licencji i wdrożenie Systemu BI oraz wdrożenie Aplikacji Procesowej dla jednej z publicznych uczelni o profilu medycznym. Wdrożenie zakończyło się w IV kwartale 2014 roku.

Spółka także, realizowała zamówienia od obecnych Klientów na rozszerzenia systemów do planowania i budżetowania m.in.: moduł HR i Opex na platformie TM1 w firmie będącej wiodącym w Polsce dostawcą potrójnej usługi: telewizji kablowej, szerokopasmowego dostępu do Internetu i telefonii stacjonarnej.

Mając na uwadze wzrost zapotrzebowania Klientów na analizy predykcyjne i statystyczne, Spółka rozbudowała dział Predictive Analytics, zajmujący się w szczególności wdrożeniem produktu IBM SPSS.

MINERAL MIDRANGE zrealizował nowe zamówienie na oprogramowanie do analiz predykcyjnych, wspomagania zarządzania kampaniami oraz dodatkowe środowiska klasy Big Data dla działającej na polskim rynku firmy specjalizującej się w zakupach wiarygodności konsumenckich, i w tym segmencie będącej liderem na polskim rynku. W IV kwartale Spółka zakończyła u tego Klienta III etap wdrożenia systemu raportowo-analitycznego.

Ponadto Spółka dostarczyła oprogramowanie i system analityczny klasy Big Data w jednym z największych portali w segmencie rekrutacji online i wiodącego dostawcy rozwiązań technologicznych wspierających dział HR będącego liderem na polskim rynku. Projekt zakresem obejmuje rozwiązanie analityki predykcyjnej IBM Predictive Analytics działające na implementacji Big Data klasy Hadoop.

Analizując dane finansowe na dzień 31.12.2013r. i 31.12.2014r. zauważalny jest ponad siedmiokrotny wzrost zysku netto, świadczący o rozwoju spółki oraz umacnianiu jej pozycji jako lidera w branży IT/Consulting.

Skuteczność akcji marketingowo-promocyjnych przekłada się na rozpoznawalność marki MINERAL MIDRANGE S.A. oraz wzrost świadomości istnienia Spółki, co w efekcie sprowadza do niej potencjalnych klientów.

Rozwój Spółki osiągany jest również dzięki silnym relacjom partnerskim z firmą IBM, która promuje MINERAL MIDRANGE S.A. jako najsilniejszego partnera IBM Cognos i IBM SPSS.

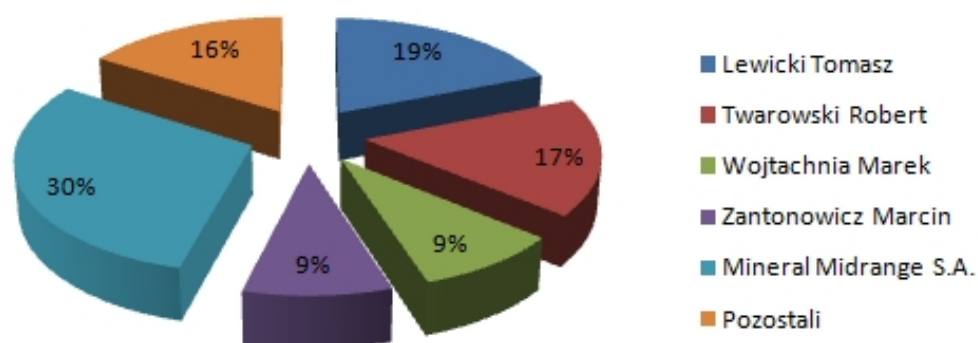


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 06.02.2015

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Mineral Midrange S.A.	1 715 707	30,18%	-
Lewicki Tomasz	1 070 000	18,82%	26,96%
Twarowski Robert	976 026	17,17%	24,59%
Wojtachnia Marek	536 639	9,44%	13,52%
Zantonowicz Marcin	486 627	8,56%	12,26%
Pozostali	900 167	15,83%	22,67%





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 osoby, w tym na pełny etat 17 osób oraz 1/8 etatu dwie osoby.

Warszawa 06.02.2015

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu