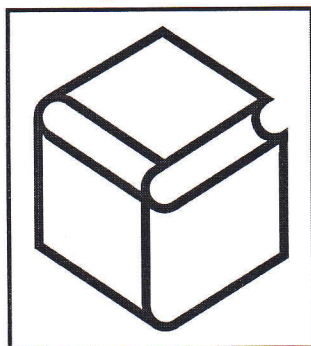


AUDYT



INSTYTUT
STUDIÓW
PODATKOWYCH

MODZELEWSKI i WSPÓLNICY

**Opinia i raport biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
Mineral Midrange S.A.
na dzień 31.12.2014 r.**

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Mineral Midrange S.A.**, z siedzibą w Warszawie (00-764), przy ul. Jana III Sobieskiego 110, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **3.689.292,43 zł**,
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości **549.822,14 zł**,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zmniejszenie kapitałów własnych o **1.505.406,08 zł**,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o **197.044,82 zł**,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Spółki odpowiedzialny jest Zarząd Mineral Midrange S.A.

Zarząd Mineral Midrange S.A. oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób

wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

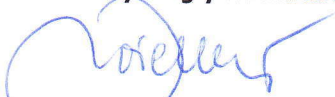
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

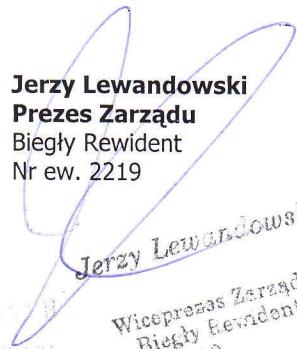
Warszawa, 06.02.2015 r.

Kluczowy Biegły Rewident



Maria Wiencek
Biegły Rewident
Nr ew. 10370

**Instytut Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy-AUDYT
Sp. z o.o., Warszawa
ul. Kaleńska 8
Nr ew. 2558**



Jerzy Lewandowski
Prezes Zarządu
Biegły Rewident
Nr ew. 2219

INSTYTUT STUDIÓW PODATKOWYCH
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY - AUDYT Sp. z o.o.
04-367 Warszawa, ul. Kaleńska 8
Tel. (022) 517-30-70, (022) 517-30-60
Fax: (022) 517-30-71
NIP 113-23-06-021

Jerzy Lewandowski
Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
2219

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Mineral Midrange S.A.
NA DZIEŃ 31.12.2014 R.**

SPIS TREŚCI:

CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA	3
2. STAN PRAWNY	4
2.1. Podstawowe dane o Spółce	4
2.2. Organy Spółki i uchwały	5
2.3. Istotne umowy	6
2.4. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych	6
2.4.1. Numer statystyczny (REGON)	6
2.4.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)	6
2.5. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	6
2.6. Kontrole podatkowe	7
2.7. Zatrudnienie	7
3. ANALIZA FINANSOWA	8
4. PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH I KONTROLA WEWNĘTRZNA	13
4.1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych	13
4.2. Kontrola wewnętrzna	13
CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	14
I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2014 r.	14
II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2014 DO 31.12.2014	17
III. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	18
IV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	18
UWAGI KOŃCOWE	19

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

Mineral Midrange S.A.

- określanej niżej jako Spółka -

zlecił nam zbadanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii, na podstawie umowy nr 22/13/BSF z dnia 08.11.2013 r.

Badanie zostało przeprowadzone przez Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy - Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Kaleńska 8, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2558. Kluczowym biegłym rewidentem kierującym i uczestniczącym w badaniu była Maria Wiencek, numer ewidencyjny 10370, natomiast biegłym rewidentem reprezentującym podmiot uprawniony jest Jerzy Lewandowski, numer ewidencyjny 2219. Zarówno podmiot jak i kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu. Fakt bezstronności został potwierdzony pisemnie.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 06.02.2015 r. Zarząd Spółki potwierdził pisemnie (oświadczenie) kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

Badanie przeprowadzono w dniach: badanie wstępne od 01.10.2014 r. do 02.10.2014 r., badanie zasadnicze od 03.02.2015 r. do 06.02.2015 r. i zakończono w dniu 06.02.2015 r.

2. STAN PRAWNY

2.1. Podstawowe dane o Spółce

Firma, forma prawna, siedziba, rejestr

Spółka jest zarejestrowana pod firmą:

Mineral Midrange Spółka Akcyjna

w Krajowym Rejestrze Sądowym, numer KRS **0000300429**

Siedzibą Spółki jest Warszawa (00-764), ul. Jana III Sobieskiego 110.

Przedmiot działalności Spółki

Przedmiot działalności Spółki zgodny jest z zapisami w KRS:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradzaniem w zakresie informatyki.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Umowa Spółki

Podstawą działalności Spółki jest Statut. Ostatnia aktualizacja z dnia 12.05.2011 r., ujęta pod sygnaturą akt Repertorium A Nr 1548/2011.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 568.516,60 zł i dzieli się na 5.685.166 akcji na okaziciela po 0,10 zł każda, przy czym wydano 5.000.000 akcji serii A i 685 166 akcji serii B.

2.2. Organy Spółki i uchwały

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

- Tomasz Lewicki - Prezes Zarządu,
- Marek Stanisław Wojtachnia - Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza

W badanym okresie funkcje nadzorcze pełnili:

- Marcin Leonard Zantonowicz,
- Robert Andrzej Twarowski,
- Wiesław Ponto,
- Michał Skruch,
- Piotr Jerzy Nadolski (do dnia 10.04.2014 r.).
- Stupak Paweł (od 10.04.2014 r.)

Walne Zgromadzenie

Walne Zgromadzenie podjęło w badanym roku m.in. następujące uchwały:

dnia 10.04.2014 r.:

- o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2013,
- o przeznaczeniu zysku za 2013 r.,
- o zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2013,
- o udzieleniu organom Spółki absolutorium z wykonywanych obowiązków za rok 2013,
- o powołaniu nowego członka do Rady Nadzorczej Spółki.
- o przyjęciu Regulaminu Programu Motywacyjnego Spółki.

Zarząd Spółki

Zarząd Spółki podjął w badanym roku następujące uchwały:

dnia 14.08.2014 r.:

- o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 576.998,80 zł do kwoty 568.516,60 zł drogą umorzenia akcji zwykłych serii B o łącznej wartości 8.482,20 zł.

2.3. Istotne umowy

Umowy pożyczek z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

Inne ważne umowy:

- umowa o współpracy z firmą Arrow ECS Sp. z o.o. dotycząca zakupu licencji z dnia 9.03.2010 r.,
- umowa o współpracy z firmą „DATAVIEW” Marcin Zantonowicz dotycząca świadczenia usług związanych z przedmiotem działalności Spółki z dnia 10.03.2008 r.,
- umowa o współpracy z Decision Stream s.c. dotycząca świadczenia usług doradczych związanych z przedmiotem działalności Spółki z dnia 10.03.2008 r.,
- umowa kredytu w rachunku bieżącym, zawarta z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z aneksem nr 4 z dnia 25.04.2014 r.

2.4. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

2.4.1. Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał Spółce statystyczny numer identyfikacyjny:

015303298

2.4.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Warszawie nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej:

526-26-75-144

2.5. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na dzień 01.01.2014 r. ze zweryfikowanym i zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2013 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało poddane badaniu przez Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy - Audyt Sp. z o.o. Opinię z przeprowadzonego badania

wydano bez uwag i zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało:

- zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 10.04.2014 r.,
- przedłożone Urzędowi Skarbowemu dnia 17.04.2014 r.,
- zarejestrowane w KRS dnia 24.04.2014 r.

2.6. Kontrole podatkowe

W badanym okresie w Spółce nie było kontroli zewnętrznych.

2.7. Zatrudnienie

Zatrudnienie w Spółce wg stanu na dzień 31.12.2014 r. wyniosło 22 osoby (na dzień 31.12.2013 r. - 19 osób).

MINERAL MIDRANGE S.A.

	2012	%		2013	%		2014	%	Zmiana stanu (+/-)				
		udziału	2012		Kwota	%			2013/2012		2014/2013		
Wyszczególnienie													
PASYWA													
Kapitał własny													
Kapitał podstawowy	577,0	13,9%	577,0	10,2%	568,5	15,4%	-	100,0%	-	(8,5)	98,5%		
Udziały(akcje)własne	(1.340,6)	32,3%	(1.340,6)	23,8%	(2.054,7)	55,7%	-	100,0%	-	(714,1)	153,3%		
Kapitał zapasowy	1.822,3	44,0%	1.822,3	32,3%	1.834,7	49,7%	-	100,0%	-	12,4	100,7%		
Pozostałe kapitały rezerwowe	1.932,0	46,6%	1.932,0	34,3%	599,4	16,2%	-	100,0%	-	(1.332,6)	31,0%		
Zysk/strata z lat ubiegłych	(61,9)	1,5%	(65,9)	1,2%	0,00	0,0%	(4,0)	106,5%	65,9	0,0%			
Zysk/strata netto roku obrotowego	11,0	0,3%	78,3	1,4%	549,8	14,9%	67,3	711,8%	471,5	702,2%			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.204,9	29,1%	2.632,6	46,7%	2.191,7	59,4%	1.427,7	218,5%	(440,9)	83,3%			
Rezerwy na zobowiązania	141,2	3,4%	167,0	3,0%	149,9	4,1%	25,8	118,3%	(17,1)	89,8%			
Zobowiązania długoterminowe	82,5	2,0%	14,2	0,3%	6,8	0,2%	(68,3)	17,2%	(7,4)	47,9%			
Zobowiązania krótkoterminowe	981,2	23,7%	2.381,4	42,3%	2.035,0	55,2%	1.400,2	242,7%	(346,4)	85,5%			
Rozliczenia międzyokresowe	-	0,0%	70,0	1,2%	0,00	0,0%	70,0	-	(70,0)	0,0%			

Struktura i dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2012	2013	2014	Zmiana stanu (+/-)			
				2013/2012		2014/2013	
				kwota	%	kwota	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7.132,1	7.364,70	9.857,70	232,6	103,3%	2.493,0	133,9%
Koszty działalności operacyjnej	7.136,4	7.312,80	9.178,70	176,4	102,5%	1.865,9	125,5%
Zysk/Strata na sprzedaży	(4,3)	51,9	679,0	56,2	*	627,1	1308,3%
Pozostałe przychody operacyjne	97,4	125,7	78,1	28,3	129,1%	(47,6)	62,1%
Pozostałe koszty operacyjne	128,6	64,9	56,4	(63,7)	50,5%	(8,5)	86,9%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	(35,5)	112,7	700,7	148,2	*	588,0	621,7%
Przychody finansowe	122,8	65,5	45,9	(57,3)	53,3%	(19,6)	70,1%
Koszty finansowe	54,5	90,2	29,3	35,7	165,5%	(60,9)	32,5%
Zysk/Strata na działalności gospodarczej	32,8	88,0	717,3	55,2	268,3%	629,3	815,1%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
Zysk/Strata brutto	32,8	88,0	717,3	55,2	268,3%	629,3	815,1%
Podatek dochodowy	21,8	9,8	167,4	(12,0)	45,0%	157,6	1708,2%
Zysk/Strata netto	11,0	78,2	549,8	67,2	710,9%	471,7	703,2%

*) wartości nieinterpretowalne

Wskaźniki

Rentowność

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2012	2013	2014
Rentowność sprzedaży w %	wynik na sprzedaży	*	0,7%	6,9%
	przychód netto ze sprzedaży			
Rentowność netto sprzedaży w %	wynik finansowy netto	0,2%	1,1%	5,6%
	przychody netto ze sprzedaży			
Rentowność majątku w %	zysk netto	0,3%	1,4%	14,9%
	aktywa ogółem			
Rentowność kapitału własnego w %	zysk netto	0,4%	2,6%	36,7%
	kapitał własny			

*wartość ujemna

Płynność

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2012	2013	2014
Samofinansowanie majątku obrotowego	zobowiązania bieżące	0,35	0,53	0,66
	aktywa obrotowe			
Wskaźnik płynności I	aktywa bieżące	2,85	1,87	1,52
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności II	aktywa bieżące – zapasy	2,83	1,84	1,51
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności III	aktywa bieżące - zapasy – należności	0,46	0,32	0,32
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności szybki	inwestycje krótkoterminowe	0,37	0,30	0,27
	zobowiązania bieżące			

Efektywność gospodarowania

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2012	2013	2014
Szybkość obrotu należności	należności z tyt. dostaw x 365	87	132	85
	przychód ze sprzedaży			
Szybkość obrotu zobowiązań	zobowiązania z tyt. dost., robót i usł. x 365	27	110	70
	koszty działalności operacyjnej			
Szybkość obrotu zapasów	zapasy x 365	1	4	1
	koszty działalności operacyjnej			

ANALIZA WYNIKÓW

W badanym 2014 roku Spółka uzyskała zysk netto w wysokości 549,8 tys. zł, oznacza to wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 471,7 tys. zł. Na poziom wyniku netto miały wpływ osiągnięty przez Spółkę zysk na działalności operacyjnej w kwocie 700,7 tys. zł i na działalności finansowej w kwocie 16,6 tys. zł.

Wskaźniki płynności w porównaniu do roku poprzedniego nieznacznie się obniżyły, ale i nie wskazują na problemy Spółki z bieżącym regulowaniem zobowiązań.

Wartość zobowiązań bieżących stanowi 66% wartości aktywów obrotowych Spółki.

Należności krótkoterminowe stanowią najwyższą pozycję w aktywach Spółki, tj. 65,6%. W stosunku do 2013 r. nastąpił ich spadek o 33%, co wpłynęło na skrócenie okresu regulowania należności w stosunku do roku ubiegłego ze 132 dni do 85 dni.

Okres spłaty zobowiązań również uległ skróceniu w stosunku do roku 2013 r. ze 110 na 70 dni.

Nie stwierdzono przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w następnym okresie sprawozdawczym.

4. PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH I KONTROLA WEWNĘTRZNA

4.1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe są prowadzone w oparciu o zasady określone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz politykę rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Zarządu dnia 31.12.2010 r.

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalania wyniku finansowego w badanym okresie i w okresie porównywalnym stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa.

Ewidencja księgowa prowadzona jest rzetelnie, sprawdzalnie i na bieżąco. Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane, a dowody księgowe spełniają wymogi art. 21 ustawy o rachunkowości. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w systemie finansowo - księgowym Optima firmy Comarch.

Przyjęte procedury zapewniają ochronę danych i komputerowego przetwarzania danych.

Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie Jednostki, z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

4.2. Kontrola wewnętrzna

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej procesu sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi, systemu naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę, przychodów i kosztów oraz związanych z tym faktur. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości systemu.

Jednostka nie posiada wyodrębnionej komórki kontroli wewnętrznej. System kontroli oparty jest na kontroli funkcjonalnej sprawowanej na poszczególnych stanowiskach pracy. Kontrola wykonywana jest w sposób ciągły.

Stosowane w praktyce procedury pozwalają na kompletne ujęcie i udokumentowanie:

- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- przychodów i kosztów oraz związanych z tym faktur,
- systemu naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2014 r.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Inwestycje długoterminowe

Wartość inwestycji długoterminowych na 31.12.2014 r. wynosi 239.897,24 zł i dotyczy udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym ze spółką osobowo (Członkowie Zarządu) w kwocie 201.362,73 zł i pracownikom Spółki w kwocie 38.534,51 zł.

B. Aktywa obrotowe

I. Należności krótkoterminowe

1. Należności od jednostek powiązanych i pozostałych

a) z tytułu dostaw i usług

Należności netto z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 2.293.628,61 zł, w tym 76.141,81 zł od jednostek powiązanych i 2.217.486,80 zł od pozostałych jednostek i dotyczą zarówno należności od krajowych jak i zagranicznych odbiorców.

Wartość należności z tytułu dostaw i usług została skorygowana o odpisy aktualizujące ich wartość w kwocie 29.813,93 zł.

Należności wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg kursu średniego ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień 31.12.2014 r.

II. Inwestycje krótkoterminowe

Na wartość inwestycji krótkoterminowych w kwocie 553.111,52 zł składają się:

- a) udzielone pożyczki podmiotom powiązanym osobowo i pozostałym, w kwocie 19.776,03 zł,
- b) środki pieniężne w kasie w kwocie 2.722,34 zł, których wartość została potwierdzona protokołem inwentaryzacji kasy, przeprowadzonej w dniu bilansowym,
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 530.613,15 zł, których wartość została potwierdzona przez banki na dzień bilansowy.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg kursu średniego ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień 31.12.2014 r.

PASYWA

A. Kapitał własny

Kapitał zakładowy na dzień bilansowy obniżył się w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 8.482,2 zł i wynosił 568.516,6 zł. Jest zgodny ze Statutem Spółki oraz z aktualnym wpisem do KRS.

Zmniejszenie kapitału zakładowego było wynikiem umorzenia 84.822 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł.

W dniu 14.07.2014 r. oraz 18.12.2014 r. miał miejsce skup akcji własnych, który był wynikiem Porozumień dotyczących spłaty zadłużenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej wobec Spółki. Spółka nabyła 1.715.707 akcji za łączną wartość 2.054.683,70 zł.

Kapitał zapasowy na 31.12.2014 r. zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 12.372,29 zł i wyniósł 1.834.717,31 zł, zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10.04.2014 r. (przeznaczenie części zysku z 2013 roku).

Kapitał rezerwowy na 31.12.2014 r. wyniósł 599.355,01 zł i zmniejszył się w stosunku do roku ubiegłego o 1.332.628,58 zł. Zmiany w kapitałach rezerwowych związane są z rozliczeniem programu motywacyjnego oraz kolejnym skupem akcji własnych Spółki.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia - zysk netto za 2013 rok został przeznaczony w kwocie 12.372,29 zł na kapitał zapasowy, a w kwocie 65.884,55 zł - na pokrycie strat z lat ubiegłych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania krótkoterminowe

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy

Wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych i pozostałych na 31.12.2014 r. wynosiła 1.765.396,6 zł, w tym 60.051,63 zł zobowiązania wobec jednostek powiązanych, 1.705.344,97 zł zobowiązania wobec pozostałych jednostek.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg kursu średniego ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień 31.12.2014 r.

b) tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych na 31.12.2014 r. wynoszą 241.485,65 zł i składają się na nie:

- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

17.204,00 zł

- zobowiązania z tytułu podatku

dochodowego od osób prawnych	78.814,00 zł
- zobowiązania z tytułu ZUS	42.002,62 zł
- zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług - VAT	103.325,00 zł
VAT należny do rozliczenia w następnym okresie	140,03 zł

Zobowiązania budżetowe zostały uregulowane w całości w 2015 r.

**II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY
OD 1.01.2014 DO 31.12.2014**

Na poziom wyniku finansowego netto za 2014 r. miały wpływ następujące wielkości:

1. Zysk na sprzedaży w wysokości 679,0 tys. zł.

W 2014 r. miał miejsce wyższy wzrost przychodów ze sprzedaży, tj. 33,9% niż kosztów operacyjnych (25,5%) w stosunku do roku ubiegłego.

Istotną pozycję kosztów operacyjnych stanowiły koszty usług obcych, których wartość wyniosła 3.109.117,30 zł. W porównaniu do 2013 r. odnotowano ich wzrost o 17,2%. Na koszty usług składają się przede wszystkim świadczone na rzecz Spółki usługi informatyczne.

2. Zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 21,7 tys. zł.

Najwyższą pozycję pozostałych przychodów operacyjnych stanowią rozwiązane rezerwy na urlopy oraz zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, kwota 34,4 tys. zł.

W pozostałych kosztach operacyjnych główną pozycją są utworzone rezerwy na przewidywane straty na realizowanych kontraktach.

3. Zysk na działalności finansowej w wysokości 16,6 tys. zł.

Przychody finansowe dotyczą głównie odsetek w związku z udzielonymi pożyczkami. W ramach kosztów finansowych największą pozycję stanowią koszty z tytułu odsetek od spłacanych rat leasingowych, overdraftu oraz nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

III. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 48 b ustawy o rachunkowości.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48 a ustawy o rachunkowości.

4. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie z działalności w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości.

IV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Do dnia wydania opinii nie stwierdzono zdarzeń mających istotny wpływ na sumę bilansową i wysokość wyniku finansowego za rok badany.

UWAGI KOŃCOWE

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Mineral Midrange S.A. z siedzibą w Warszawie (00-764), ul. Jana III Sobieskiego 110 wydano opinię, że:

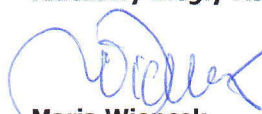
1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły istotne zjawiska i zdarzenia wskazujące na istotne naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego Mineral Midrange S.A. za rok obrotowy 2014 Kluczowy biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Raport zawiera 19 stron. Każda ze stron opatrzona jest podpisem Kluczowego biegłego rewidenta.

Warszawa, 06.02.2015 r.

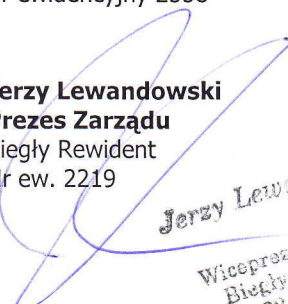
Kluczowy Biegły Rewident



Maria Wiencek
Biegły Rewident
Nr ew. 10370

**Instytut Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy-AUDYT
Sp. z o.o., Warszawa
ul. Kaleńska 8
Nr ewidencyjny 2558**

Jerzy Lewandowski
Prezes Zarządu
Biegły Rewident
Nr ew. 2219



Jerzy Lewandowski
Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
2219

INSTYTUT STUDIÓW PODATKOWYCH
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY - AUDYT Sp. z o.o.
04-367 Warszawa, ul. Kaleńska 8
Tel. (022) 517-30-70, (022) 517-30-60
Fax: (022) 517-30-71
NIP 113-23-06-021

INSTYTUT
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY
04-367 Warszawa, ul. Kaleńska 8
Tel. (022) 517-30-70, (022) 517-30-60
Fax: (022) 517-30-71
NIP 113-23-06-021