



Raport za I kwartał 2016

MINERAL MIDRANGE S. A.

Warszawa, 12 maja 2016 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	10
1. Struktura Akcjonariatu na dzień 12.05.2016	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 2016 roku

1. Bilans

	A K T Y W A	31.03.2016	31.03.2015
A.	A K T Y W A T R W A Ł E	878 190,68	529 053,50
I.	Wartości niematerialne i prawne	52 307,61	63 625,29
II.	Rzeczowy majątek trwały	462 983,64	214 410,13
III.	Należności długoterminowe	126 337,73	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	220 166,70	240 166,08
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 395,00	10 852,00
B.	A K T Y W A O B R O T O W E	3 505 529,08	1 826 556,70
I.	Zapasy	77 472,57	10 071,88
II.	Należności krótkoterminowe	3 071 679,57	1 586 626,02
III.	Inwestycje krótkoterminowe	73 405,76	173 945,33
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	282 971,18	55 913,47
C.	N A L E Ż N E W P Ł A T Y N A K A P I T A Ł (F U N D U S Z) P O D S T A W O W Y	0,00	0,00
D.	U D Z I A Ł Y (A K C J E) W Ł A S N E	0,00	2 054 683,70
	A K T Y W A R A Z E M	4 383 719,76	4 410 293,90

	P A S Y W A	31.03.2016	31.03.2015
A.	K A P I T A Ł W Ł A S N Y	1 491 089,31	3 495 923,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	441 545,90	568 516,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	670 785,06	1 834 717,31
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	597 737,73
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	143 131,18	549 822,14
VI.	Zysk (strata) netto	235 627,17	-54 870,62
VII.	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	2 892 630,45	914 370,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	117 584,67	81 476,40
II.	Zobowiązania długoterminowe	213 120,84	2 272,87
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 561 924,94	830 621,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	P A S Y W A R A Z E M	4 383 719,76	4 410 293,90



2. Rachunek Zysków i Strat

		01.01-31.03.2016	01.01-31.03.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 056 771,73	2 102 761,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 100 449,28	1 031 117,84
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	1 956 322,45	1 071 643,24
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 784 723,38	2 264 615,69
I.	Amortyzacja	38 913,15	26 550,78
II.	Zużycie materiałów i energii	35 058,13	27 130,28
III.	Usługi obce	875 520,63	796 808,80
IV.	Podatki i opłaty,	2 481,30	3 410,06
V.	Wynagrodzenia	325 376,27	321 894,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 315,95	72 726,54
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 205,34	32 510,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 397 852,61	983 584,14
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	272 048,35	-161 854,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21 595,94	115 303,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 900,00	11 482,11
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 695,94	103 821,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 654,70	1 209,75
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	1 654,70	1 209,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	291 989,59	-47 760,51
G.	Przychody finansowe	6 124,38	1 220,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 067,92	1 220,86
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	5 056,46	0,00
H.	Koszty finansowe	5 780,80	15 736,97
I.	Odsetki	5 780,80	1 592,45
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	14 144,52
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	292 333,17	-62 276,62
J.	Podatek dochodowy	56 706,00	-7 406,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
	ZYSK (STRATA) NETTO	235 627,17	-54 870,62



3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.-31.03.2016	01.01.-31.03.2015
I. Kapitał własny na początek okresu	3 495 923,16	1 497 727,36
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 495 923,16	1 497 727,36
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 491 089,31	3 495 923,16
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 491 089,31	3 495 923,16

4. Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.-31.03.2016	01.01.-31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	235 627,17	-54 870,62
II. Korekty razem	-436 130,20	-497 161,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-200 503,03	-552 032,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	20 800,00	18 397,11
II. Wydatki	19 367,22	4 961,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 432,78	13 435,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	163 187,58	180 162,25
II. Wydatki	78 765,35	14 768,37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	84 422,23	165 393,88
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-114 648,02	-373 203,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-114 648,02	-373 203,13
F. Środki pieniężne na początek okresu	153 827,09	533 335,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	39 179,07	160 132,36



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.

**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 prawdopodobieństwa 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 2014 roku.



Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

2016 rok Spółka rozpoczęła z bardzo dobrym wynikiem. W tym samym okresie poprzedniego roku Spółka wygenerowała stratę, podczas gdy w pierwszym kwartale obecnego roku udało się wygenerować zysk netto w wysokości 235.627,17 zł. Tak dobre wyniki zostały osiągnięte dzięki skutecznej sprzedaży. Udało się pozyskać nie tylko nowych klientów, ale również u obecnych sprzedać nowe produkty ofertowane przez MINERAL MIDRANGE. Poniżej przedstawiamy krótkie streszczenie sukcesów, jakie osiągnęła Spółka we wspomnianym okresie.

W I kwartale 2016 roku Spółka powiększyła ofertę produktową o licencje IBM Customer Predictive Intelligence: jest to zintegrowane oprogramowanie, które w sposób zautomatyzowany zbiera informacje z różnych źródeł wewnętrznych, jak i zewnętrznych oraz modeluje zachowania klientów. Dzięki temu umożliwia przeprowadzenie oceny alternatywnych możliwości oraz proponuje najlepsze działanie, jakie można podjąć na danym etapie interakcji z klientem - tak aby proponować właściwe oferty właściwym klientom we właściwym czasie. Pierwszą sprzedaż tego rozwiązania Spółka odnotowała już w tym samym kwartale w którym zostało one wprowadzone do swojego portfolio.

Rozpoczęto również wdrożenie systemu analityki klienta w nowoczesnej, szybko rozwijającej się, działającej na polskim rynku firmy specjalizującej się w zakupach wiarygodności konsumenckich, i w tym segmencie będącej liderem na polskim rynku. W omawianym okresie Spółka u tego Klienta zakończyła także rozszerzenie narzędzi informatycznych w istniejącym już systemie, który wcześniej wdrożyła.

Do grona klientów Spółki dołączyła firma z branży spożywczej, będąca największym w Polsce producentem, importerem i dystrybutorem win. Podmiot ten posiada obecnie niemal połowę udziału w polskim rynku cydru i działa również w innych krajach Europy Środkowej i Wschodniej - takich jak Czechy, Słowacja i Rumunia. W marcu Klient zakupił licencje IBM Cognos i IBM SPSS, a od drugiego kwartału rozpoczęło się wdrożenie systemu Business Analytics.

MINERAL MIDRANGE zrealizował zamówienie na dostawę licencji IBM Cognos Analytics u jednego ze swoich klientów, który jest liderem usług multimedialnych i telekomunikacyjnych w Wielkopolsce i jednym z czterech największych sieci kablowych w kraju. Obecnie u tego klienta nadal trwa wdrażanie tego systemu, a już podczas wstępnych testów na tyle klient był zadowolony, że podjął decyzję o rozbudowaniu systemu o moduł analityczny.

Spółka sprzedała licencje IBM InfoSphere Information Server do firmy, która swoim klientom oferuje nowoczesne i praktyczne produkty ubezpieczeniowe, zapewniające kompleksową i realną ochronę ubezpieczeniową. Sprzedane rozwiązanie to platforma integracji danych, która pomaga w analizowaniu, czyszczeniu, przekształcaniu i dostarczaniu wiarygodnych informacji w ramach różnych rozwiązań biznesowych, takich jak analiza danych, hurtownie danych, zarządzanie danymi głównymi oraz konsolidacja i migracja aplikacji.

**MINERAL MIDRANGE S.A.**

Obecnie Spółka prowadzi negocjacje z nowymi potencjalnymi klientami, co w efekcie przełoży się na wzrost przyszłych przychodów i zysków. Ponadto MINERAL MIDRANGE będzie kontynuowała strategię marketingową polegającą na udziale w licznych konferencjach, jak również spotkaniach z potencjalnymi klientami, na których będą prezentowane produkty ofertowane przez Spółkę. Edukacja i pogłębianie świadomości wśród potencjalnych Klientów na temat nowoczesnych rozwiązań z zakresu IT, analityki i statystyki oferowanych przez Spółkę stanowi bowiem jeden z fundamentów strategii jej długoterminowego rozwoju.

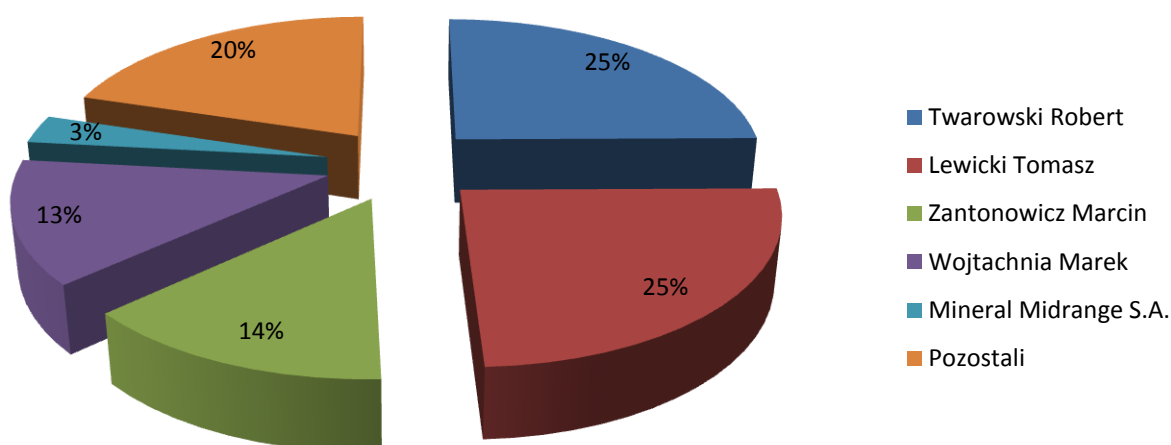


Informacje dodatkowe

Poniżej zostały przedstawione dodatkowe informacje dotyczące Spółki.

1. Struktura Akcjonariatu na dzień 12.05.2016

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	% głosów
Twarowski Robert	1 096 292	24,85%	25,65%
Lewicki Tomasz	1 081 000	24,51%	25,29%
Zantonowicz Marcin	613 123	13,90%	14,34%
Wojtachnia Marek	593 306	13,45%	13,88%
Mineral Midrange S.A.	136 170	3,09%	-
Pozostali	891 068	20,20%	20,84%
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 23 osoby, w tym na pełny etat 20 osób, 1/8 etatu dwie osoby i 1/2 etatu jedna osoba.

Warszawa 12.05.2016

Zarząd:

Tomasz Lewicki
Prezes Zarządu

Marek Wojtachnia
Członek Zarządu