

*z
awokado
i olejem arganowym*

Nowość!



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIRACULUM S.A.
ZA III KWARTAŁ 2016**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ /MSSF/**

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	5
2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Jednostkowe rachunek przepływów pieniężnych	8
4.1. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	8
5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
6. Informacja dodatkowa	11
6.1. Informacje ogólne	11
6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	12
6.3. Zastosowane kursy walut	20
6.4. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	20
6.5. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych	21
6.6. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	22
6.7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	23
6.8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	24
6.9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	24
6.10. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	24
6.11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	24
6.12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
6.13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	25
6.14. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	25
6.15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	25
6.16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	26

6.17. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	26
6.18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	26
6.19. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.	26
6.20. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	26
6.21. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych	26
6.22. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	27
6.23. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono raport, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe	27
6.24. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	27
6.25. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	27
6.26. Zobowiązania finansowe	28
6.27. Wartość godziwa instrumentów finansowych	28
6.28. Transakcje ze spółkami powiązanymi	28
7. Pozostałe informacje	30
7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 30 września 2016 roku	30
7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące	31
7.3. Struktura organizacyjna Grupy.....	32
7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	32
7.5. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	33

7.6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	33
7.7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	34
7.8. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:	35
7.9. Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	39
7.10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	40
7.11. Postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki	40
7.12. Postępowania dotyczące dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki	40
7.13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotem powiązanym, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.	40
7.14. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Miraculum S.A.	40
7.15. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	40
7.16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	41
7.17. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe	41

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego

Wybrane pozycje skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych	kwoty w PLN			kwoty w EUR		
	I-III 2016	I-IV 2015	I-III 2015	I-III 2016	I-IV 2015	I-III 2015
Przychody ze sprzedaży	28 734 009,06	30 965 165,07	22 956 479,33	6 577 094,18	7 399 437,27	5 520 374,97
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	426 955,25	(1 336 900,02)	1 375 581,40	97 728,27	(319 465,69)	330 787,88
Zysk (strata) brutto	(2 011 613,22)	(3 050 541,74)	(199 500,37)	(460 449,83)	(728 957,59)	(47 974,12)
Zysk (strata) netto	(2 656 618,22)	(2 584 037,74)	(270 300,37)	(608 088,77)	(617 481,78)	(64 999,49)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 429 169,93)	(3 755 705,89)	(1 970 010,06)	(784 922,62)	(897 463,65)	(473 730,93)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(364 160,09)	1 174 389,64	(109 786,92)	(83 354,72)	280 632,20	(26 400,61)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 363 181,64	4 017 018,84	2 412 667,59	540 922,37	959 907,01	580 177,37
Przepływy pieniężne netto, razem	(1 430 148,38)	1 435 702,59	332 870,61	(327 354,97)	343 075,56	80 045,84
Liczba akcji (w szt.)	11 512 223	9 112 223	6 074 815	11 512 223	9 112 223	6 074 815
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł/EUR)	(0,2308)	(0,2836)	(0,0445)	(0,0528)	(0,0678)	(0,0107)
Zysk/(strata) w zł na jedną akcję						
– podstawowy z zysku za okres	(0,2628)	(0,1923)	(0,0480)	(0,0602)	(0,0459)	(0,0115)
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	(0,2628)	(0,1923)	(0,0480)	(0,0602)	(0,0459)	(0,0115)
– podstawowy z zysk rozdwojony na akcję (zł/akcję)	(0,2414)	(0,0709)	0,0220	(0,0552)	(0,0169)	0,0053
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
Aktywa razem	68 867 580,76	58 279 274,44	60 413 997,75	15 971 145,82	13 675 765,44	14 253 290,65
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 330 282,50	43 285 357,96	42 929 667,13	11 440 232,49	10 157 305,63	10 128 265,73
Zobowiązania długoterminowe	25 371 707,58	26 933 701,95	30 859 821,65	5 883 976,71	6 320 239,81	7 280 663,82
Zobowiązania krótkoterminowe	23 958 574,92	16 351 656,01	12 069 845,48	5 556 255,78	3 837 065,82	2 847 601,92
Kapitał własny	19 537 298,26	14 993 916,48	17 484 330,62	4 530 913,33	3 518 459,81	4 125 024,92
Kapitał zakładowy	34 536 669,00	27 336 669,00	27 336 667,50	8 009 431,59	6 414 799,72	6 449 456,78
Liczba akcji (w szt.)	11 512 223	9 112 223	6 074 815	11 512 223	9 112 223	6 074 815
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,6971	1,6455	2,8782	0,3936	0,3861	0,6790
Wyplacona dywidenda na jedną akcję	-	-	-	-	-	-

Dane porównywalne

Dane porównywalne dotyczące pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów prezentowane są za okres od 01.01.2015 roku do 30.09.2015 roku, natomiast dane dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej są prezentowane na dzień 31 grudnia 2015 roku (koniec poprzedniego roku obrotowego).

Kursy EUR użyte do przeliczania wybranych danych finansowych:

- dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku: 4,1585.

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku: 4,3688.

- dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2015 roku: 4,2615.

Średni kurs NBP na dzień 30 września 2016 roku: 4,3120.

2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015	30.06.2015	01.01.2015
Aktywa trwałe (długoterminowe)	47 120 588,46	47 080 935,58	42 931 698,13	45 219 983,43	45 506 294,48	45 901 174,15
Rzeczowe aktywa trwałe	1 686 636,43	1 591 177,42	1 463 565,29	1 053 308,89	1 135 854,53	1 301 436,11
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	39 624 955,39	39 636 747,52	35 148 860,74	24 772 021,57	24 783 615,52	24 821 737,98
Pozostałe aktywa finansowe	5 532,00	5 000,00	1 000,00	13 562 915,87	13 562 915,87	13 813 146,00
Należności handlowe i pozostałe	264 939,64	252 939,64	146 782,10	146 782,10	151 704,56	202 649,06
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 538 525,00	5 595 071,00	6 171 490,00	5 684 955,00	5 872 204,00	5 762 205,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	21 746 992,30	18 492 135,92	15 347 576,31	15 194 014,32	11 715 922,16	14 438 761,48
Zapasy	7 613 818,59	7 179 024,38	6 723 079,28	5 017 635,22	4 432 964,35	6 083 570,22
Należności handlowe i pozostałe	13 917 181,90	11 142 048,79	6 978 356,71	7 329 809,77	4 850 503,41	4 966 503,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	215 991,81	171 062,75	1 646 140,32	2 846 569,33	2 432 454,40	3 388 688,26
Suma Aktywów	68 867 580,76	65 573 071,50	58 279 274,44	60 413 997,75	57 222 216,64	60 339 935,63
Pasywa	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015	30.06.2015	01.01.2015
Kapitał własny	19 537 298,26	19 261 803,38	14 993 916,48	17 484 330,62	17 736 738,18	15 808 303,42
Kapitał zakładowy	34 536 669,00	34 536 669,00	27 336 669,00	27 336 667,50	24 336 900,00	24 336 900,00
Kapitał zapasowy	-	-	9 112 222,50	-	-	-
Kapitał rezerwowy	-	-	-	501 000,00	1 599 876,00	-
Koszty transakcji z właścicielami	(154 548,43)	(154 548,43)	(154 548,43)	(154 548,43)	(154 548,43)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	(1 399 891,50)	(1 399 891,50)	(1 399 891,50)	(1 399 891,50)	-	-
Zyski zatrzymane	(13 444 930,81)	(13 720 425,69)	(19 900 535,09)	(8 798 896,95)	(8 045 489,39)	(8 528 596,58)
Zobowiązania długoterminowe	25 371 707,58	28 642 917,88	26 933 701,95	30 859 821,65	13 668 189,92	17 957 527,05
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10 417 038,10	11 096 928,83	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-	-	-	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	64 425,21	106 873,50	157 601,10	3 703,47	2 468,98	9 556,40
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 207 646,27	10 748 867,55	20 105 542,85	26 089 900,18	8 906 236,94	13 175 302,65
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 682 598,00	6 690 248,00	6 670 558,00	4 766 218,00	4 759 484,00	4 772 668,00
Zobowiązania krótkoterminowe	23 958 574,92	17 668 350,24	16 351 656,01	12 069 845,48	25 817 288,54	26 574 105,16
Kredyty i pożyczki	1 602 442,90	1 129 109,58	29 109,58	29 109,58	29 109,58	355 554,18
Zobowiązania handlowe i pozostałe	18 429 669,49	15 985 286,11	13 700 793,28	9 434 120,98	8 181 618,98	8 092 206,45
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 891 796,40	455 970,34	2 243 823,88	2 573 459,70	16 685 458,33	17 144 613,15
Rezerwy	34 666,13	97 984,21	377 929,27	33 155,22	921 101,65	981 731,38
Stan zobowiązań ogółem	49 330 282,50	46 311 268,12	43 285 357,96	42 929 667,13	39 485 478,46	44 531 632,21
Suma Pasywów	68 867 580,76	65 573 071,50	58 279 274,44	60 413 997,75	57 222 216,64	60 339 935,63

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2016 - 30.09.2016	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	01.07.2015 - 30.09.2015
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów	5 705 585,94	2 363 832,92	4 071 686,59	1 462 659,67
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23 028 423,12	8 547 134,02	18 884 792,74	7 328 966,42
Przychody ze sprzedaży	28 734 009,06	10 910 966,94	22 956 479,33	8 791 626,09
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(3 147 170,77)	(1 277 165,44)	(2 161 973,93)	(770 833,88)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(12 879 275,70)	(4 558 306,98)	(11 417 669,49)	(3 682 886,03)
Koszt własny sprzedaży	(16 026 446,47)	(5 835 472,42)	(13 579 643,42)	(4 453 719,91)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 707 562,59	5 075 494,52	9 376 835,91	4 337 906,18
Koszty sprzedaży	(9 306 243,87)	(3 116 222,21)	(7 727 418,07)	(2 674 635,28)
Koszty ogólnego zarządu	(3 032 034,67)	(965 149,94)	(3 014 471,27)	(1 043 153,38)
Pozostałe przychody operacyjne	325 596,39	22 700,13	3 126 137,13	10 003,36
Pozostałe koszty operacyjne	(267 925,19)	(69 162,41)	(385 502,30)	(33 561,40)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	426 955,25	947 660,09	1 375 581,40	596 559,48
Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych	-	-	1 399 891,50	-
Przychody i koszty finansowe netto	(2 438 568,47)	(623 269,21)	(2 974 973,27)	(1 040 022,97)
Zysk (strata) brutto	(2 011 613,22)	324 390,88	(199 500,37)	(443 463,49)
Podatek dochodowy	(645 005,00)	(48 896,00)	(70 800,00)	(193 983,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 656 618,22)	275 494,88	(270 300,37)	(637 446,49)
Działalność zaniechana				
(Strata) za okres z działalności zaniechanej				
Zysk /(strata) netto za okres	(2 656 618,22)	275 494,88	(270 300,37)	(637 446,49)
Inne całkowite dochody:	-	-	-	-
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	-	-	-	-
Pozycje reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych (w tym wyniku netto)	(2 656 618,22)	275 494,88	(270 300,37)	(637 446,49)

4. Jednostkowe rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 30.09.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto		(2 011 613,22)	(4 872 986,54)	(199 500,37)
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja		611 771,49	524 924,68	379 320,33
Zysk / strata z tytułu różnic kursowych		0,13	(10,93)	(1 810,91)
Odsetki i dywidendy, netto		1 479 643,99	2 703 972,56	2 095 341,80
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(43 507,92)	(1 255 274,40)	(1 994 184,11)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	4.1	(6 712 482,40)	(3 661 574,08)	(3 629 794,57)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	4.1	(890 739,31)	(639 509,06)	1 065 935,00
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	4.1	5 456 786,33	5 048 315,75	(475 643,16)
Zmiana stanu rezerw	4.1	(424 399,03)	1 442 132,59	(960 879,09)
Podatek dochodowy		(645 005,00)	466 504,00	(70 800,00)
Pozostałe		(249 624,99)	(3 512 200,46)	1 822 005,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 429 169,93)	(3 755 705,89)	(1 970 010,06)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		4 175,04	1 522 520,04	22 487,53
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(303 651,36)	(364 346,37)	(138 196,81)
Nabycie aktywów finansowych		(111 683,77)	-	-
Zbycie aktywów finansowych		47 000,00	-	-
Dywidendy i odsetki otrzymane		-	5 922,36	5 922,36
Splata udzielonych pożyczek		-	-	-
Udzielenie pożyczek		-	-	-
Pozostałe		-	10 293,61	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(364 160,09)	1 174 389,64	(109 786,92)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	9 112 224,00	501 000,00
Wpływy z tytułu emisji obligacji		5 261 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(205 975,14)	(122 702,09)	(91 546,33)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		12 000 000,00	-	-
Splata pożyczek/kredytów		(250 000,00)	(326 075,83)	(326 075,83)
Odsetki zapłacone		(1 603 917,97)	(2 283 839,41)	(1 334 898,04)
Wypływy z tytułu emisji obligacji		(13 280 000,00)	(6 800 000,00)	(570 000,00)
Wypływy z tytułu udzielenia pożyczki		-	-	-
Pozostałe		442 074,75	437 412,17	234 187,79
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		2 363 181,64	4 017 018,84	2 412 667,59
Zwiększenie/Zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1 430 148,38)	1 435 702,59	332 870,61
Różnice kursowe netto		0,13	(10,93)	(1 810,91)
Środki pieniężne na początek okresu		1 646 140,32	210 426,80	210 426,80
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		215 991,81	1 646 140,32	545 108,32
O ograniczonej możliwości dysponowania		150 000,00		

4.1. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Różnica pomiędzy stanem bilansowym środków pieniężnych, a stanem wykazany w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z różnic kursowych z przeszacowania na rachunku bankowym.

Specyfikacja do pozycji sprawozdania z przepływów pieniężnych w pozycji „pozostałe”:

- 249 624,99 – zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
Zmiana stanu rezerw zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(424 399,03)	(960 879,09)
Pozostałe	-	-
Zmiana stanu rezerw w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(424 399,03)	(960 879,09)
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(890 739,31)	1 065 935,00
Pozostałe	-	-
Zmiana stanu zapasów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(890 739,31)	1 065 935,00
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(6 354 008,06)	(2 258 274,13)
Pozostałe	(358 474,34)	(1 371 520,44)
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(6 712 482,40)	(3 629 794,57)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	5 307 991,18	1 397 480,82
Pozostałe	148 795,15	(1 873 123,98)
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	5 456 786,33	(475 643,16)

5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Nota	Kapitał akcyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny	Koszty transakcji z właścicielami	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Kapitał własny na dzień 01.01.2015		24 336 900,00	-	-	-	(8 528 596,58)	15 808 303,42
Całkowity dochód bieżącego okresu	3					(270 300,37)	(270 300,37)
Koszty transakcji z właścicielami				(154 548,43)			(154 548,43)
Kapitał z aktualizacji wyceny			(1 399 891,50)				(1 399 891,50)
Emisja akcji		2 999 767,50					3 500 767,50
Obniżenie wartości nominalnej akcji							-
Pokrycie strat z lat ubiegłych							-
Kapitał własny na dzień 30.09.2015		27 336 667,50	(1 399 891,50)	(154 548,43)	-	(8 798 896,95)	17 484 330,62
Kapitał własny na dzień 01.01.2015		24 336 900,00	-	-	-	(8 528 596,58)	15 808 303,42
Całkowity dochód bieżącego okresu						(2 584 037,74)	(2 584 037,74)
Koszty transakcji z właścicielami				(154 548,43)			(154 548,43)
Kapitał z aktualizacji wyceny			(3 222 336,30)				(3 222 336,30)
Emisja akcji		12 111 991,50					12 111 991,50
Obniżenie wartości nominalnej akcji		(9 112 222,50)			9 112 222,50		-
Przejęcie spółki zależnej						(6 965 455,97)	(6 965 455,97)
Pokrycie strat z lat ubiegłych							-
Kapitał własny na dzień 31.12.2015		27 336 669,00	(3 222 336,30)	(154 548,43)	9 112 222,50	(18 078 090,29)	14 993 916,48
Kapitał własny na dzień 01.01.2016		27 336 669,00	(3 222 336,30)	(154 548,43)	9 112 222,50	(18 078 090,29)	14 993 916,48
Korekty z tyt. błędów lat ubiegłych			1 822 444,80			(1 822 444,80)	-
Kapitał własny po korektach na dzień 01.01.2016		27 336 669,00	(1 399 891,50)	(154 548,43)	9 112 222,50	(19 900 535,09)	14 993 916,48
Całkowity dochód bieżącego okresu	3					(2 656 618,22)	(2 656 618,22)
Koszty transakcji z właścicielami							-
Kapitał z aktualizacji wyceny							-
Emisja akcji		7 200 000,00					7 200 000,00
Obniżenie wartości nominalnej akcji							-
Przejęcie spółki zależnej							-
Pokrycie strat z lat ubiegłych					(9 112 222,50)	9 112 222,50	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2016		34 536 669,00	(1 399 891,50)	(154 548,43)	-	(13 444 930,81)	19 537 298,26

6. Informacja dodatkowa

6.1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o spółce

Firma:	Miraculum Spółka Akcyjna
Siedziba:	Kraków
Adres:	30-348 Kraków, ul. Prof. Michała Bobrzyńskiego 14
NIP	726 23 92 016
REGON	472905994
Numer telefonu:	48 12 376 83 05
Numer telefaksu:	48 12 376 84 03
E-mail:	inwestor@miraculum.pl
Adres internetowy:	<u>www.miraculum.pl</u>

Podstawa sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez UE, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję do Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”).

Prezentowane dane porównywalne za kwartał poprzedniego roku obrotowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 30 września 2016 roku oraz 31 grudnia 2015 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz przepływy pieniężne zawierają dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2016 i 2015 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 września 2016 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Zarys ogólny działalności

W III kwartale 2016 roku Spółka uzyskiwała przychody z następujących tytułów:

- sprzedaż produktów i towarów oznaczonych znakiem towarowym „Miraculum”, „Pani Walewska”, „Paloma”, „Wars”, „Lider”, „Być może”, „Chopin” oraz znakiem towarowym „Tanita” i „Gracja”, „Joko” i „Virtual”

Spółka działa na rynku sprzedaży hurtowej w kanale tradycyjnym (hurtownie kosmetyczne), w kanale nowoczesnym (sieci handlowe) oraz sprzedaży detalicznej (drogerie, sklepy przemysłowo-kosmetyczne). Produkty Spółki oferowane są zarówno na rynku krajowym jak i na rynkach zagranicznych. Obecnie Spółka eksportuje m.in.: do państw Europy Wschodniej: Rosja, Ukraina, Białoruś, Azerbejdżan, a także do Litwy, Estonii, Łotwy, Bułgarii, Rumunii, Serbii, Hiszpanii, Francji, Niemiec, Grecji, Wielkiej Brytanii, Kanady i Stanów Zjednoczonych Ameryki, Chile.

Produkty Miraculum opracowywane są na podstawie najnowszej wiedzy z zakresu współczesnej kosmologii, zgodnie z aktualnie panującymi trendami rynkowymi i obowiązującymi przepisami o kosmetykach. W celu zapewnienia maksymalnego bezpieczeństwa stosowania, preparaty poddawane są badaniom dermatologicznym oraz aplikacyjnym, przeprowadzanym w niezależnych i wyspecjalizowanych instytucjach badawczych.

Produkty Spółki plasowane są na niższej i średniej półce cenowej oraz w głównej mierze adresowane są do segmentu osób średniozamożnych. Zgodnie z MSSF 8 Spółka zidentyfikowała segmenty operacyjne, wykorzystując klasyfikację prezentowaną przez AC Nielsen Polska. W związku z tym asortyment został podzielony na następujące segmenty:

- kosmetyki do i po goleniu,
- perfumeria,
- pielęgnacja ciała,
- pielęgnacja twarzy,
- kosmetyki do makijażu,
- inne (wyroby nie spełniające kryteriów segmentów podstawowych (np. zestawy) bądź towarów innych niż tradycyjne kosmetyki)

W okresie sprawozdawczym segmenty nie podlegały łączeniu.

Za największą grupę produktową w ofercie Emitenta uznać należy kosmetyki do i po goleniu. Drugą grupę pod względem wartości sprzedaży stanowią perfumeria oraz kosmetyki do makijażu, a w dalszej kolejności pielęgnacja twarzy oraz pielęgnacja ciała.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 września 2016 roku wynosi 34.536.669,00 zł i dzieli się na 11.512.223 akcji o wartości nominalnej po 3,00 zł każda akcja i dających łączną ilość głosów 11.512.223 głosów.

6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Niniejsze kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 roku zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej jak również interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sprawozdanie Spółki za III kwartał 2016 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wartości niematerialne

W pozycji tej są ujęte nabyte przez jednostki, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Spółka przyjmuje nieokreślony okres użytkowania wartości niematerialnych w postaci znaków towarowych, patentów, receptur i wartości firmy ze względu na brak możliwości określenia w jakim okresie aktywa te będą generować przepływy pieniężne dla Spółki, zgodnie z MSR 38.

Wartość firmy

Wartość firmy nie jest umarzana, natomiast podlega corocznym testom na utratę wartości. Spółka przyjmuje jako ośrodek wypracowujący środki pieniężne dla aktualizacji wartości firmy segmenty operacyjne.

Spółka wykonuje test na utratę wartości firmy na 30 czerwca każdego roku.

Koszty prac rozwojowych

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa, w koszcie wytworzenia, pod warunkiem spełnienia następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania,
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Aktywowane koszty prac rozwojowych nie ulegają umorzeniu i podlegają testom na utratę wartości.

Wartości niematerialne posiadające określone okresy użytkowania są umarzane z uwzględnieniem okresów ekonomicznej użyteczności. Odzwierciedlają one faktyczny okres ich użytkowania i są amortyzowane metodą liniową.

Do amortyzacji:

- kosztów prac rozwojowych od 2 lat do 5 lat
- oprogramowania komputerowe do 5 lat
- licencje 2 lata
- inne wartości niematerialne i prawne – nie dotyczy

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Inne wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne o nieokreślonych okresach użytkowania, w tym znaki towarowe oraz nabyte receptury, nie podlegają amortyzacji, są one poddawane testom na utratę wartości. Test na utratę wartości innych wartości niematerialnych firmy Spółka przeprowadza na dzień sprawozdania rocznego. Na dzień 30 września 2016 Spółka nie stwierdziła istnienia przesłanek utraty wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Podlegająca amortyzacji wartość składnika wartości niematerialnych posiadającego określony okres użytkowania jest rozłożona na przestrzeni okresu jego użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowymi aktywami trwałymi są środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, świadczenia usług lub w celach administracyjnych oraz którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane dłużej niż przez rok, w stosunku, do których istnieje prawdopodobieństwo uzyskania przez Spółkę w przyszłości korzyści ekonomicznych z nimi związanych, a których wartość można określić w sposób prawidłowy.

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową i ustalane są z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Okresy użytkowania dla poszczególnych grup środków trwałych kształtują się następująco:

- budynki, lokale od 25 – 60 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 3 lat do 12 lat

- środki transportu od 3 lat do 5 lat
- inne środki trwałe od 4 lat do 10 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania, to znaczy w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Grunty nie są amortyzowane.

Do rzeczowych aktywów trwałych są także kwalifikowane środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Zarząd Spółki dokonuje na koniec każdego rocznego okresu obrotowego weryfikacji wartości rzeczowych aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Na dzień 30 września 2016 roku ocenia się, iż okresy użytkowania przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Długoterminowe aktywa finansowe

Stanowiące długoterminowe aktywa finansowe udziały i akcje w innych jednostkach są wyceniane w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. W okresie sprawozdawczym nie dokonano inwestycji w tym obszarze.

Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Zapasy

Materiały i towary

Materiały i towary na dzień bilansowy są wyceniane w cenach nabycia lub wartości netto możliwej do uzyskania, zależnie od tego, która z tych kwot jest niższa.

Spółka szacuje przydatność zalegających pozycji materiałów i towarów oraz możliwości ich zbycia, które to szacunki mogą różnić się od przyszłych możliwości.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów zalicza się do kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów. W pozycji tej ujmuje się również wykorzystanie odpisu.

Produkty w toku

Produkty w toku wycenia się w wysokości poniesionych kosztów wytworzenia.

Wyroby gotowe

Wycena wyrobów gotowych jest dokonywana na poziomie kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wyroby są wycenione w koszcie wytworzenia lub wartości netto możliwej do uzyskania, zależnie od tego, która z tych kwot jest niższa.

Spółka szacuje przydatność zalegających pozycji wyrobów gotowych oraz możliwości ich zbycia, które to szacunki mogą różnić się od przyszłych możliwości.

Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych zalicza się do kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów. W pozycji tej ujmuje się również wykorzystanie odpisu. Rozchód zapasów odbywa się według szczegółowej identyfikacji rozchodowanego asortymentu (partii towaru) po cenach rzeczywistych.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Rozrachunki

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się początkowo według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Spółka nie dyskontuje należności, których termin płatności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego oraz jeśli efekt dyskontowania byłby nieistotny. Wówczas wycenia je się w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – według indywidualnej oceny.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Ustalając wysokość odpisów aktualizujących należności Spółka wykorzystuje ogólnie dostępne informacje o kondycji finansowej dłużnika do oceny prawdopodobieństwa odzyskania należnych kwot. Istnieje możliwość, iż posiadając pełne informacje Spółka ustaliłaby odpisy w innej wysokości.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji „Należności długoterminowe”.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane w wartości godziwej. W przypadku nieistotnych różnic pomiędzy wartością godziwą a kosztem historycznym - w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu zapłaty, do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na zobowiązania długo- i krótkoterminowe, stosując poniższe kryteria:

- zobowiązania wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, są zaliczane do zobowiązań krótkoterminowych,
- pozostałe zobowiązania, nie będące zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, a także nie spełniające kryteriów zaliczania do zobowiązań krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania układowe podlegają spłacie wg propozycji układowej.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Ewentualne różnice między zastosowanym kursem NBP a kursem banku, z którego Spółka korzysta byłyby nieistotne. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych zaliczane są do przychodów lub kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy są tworzone wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia). W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli wycena rezerwy została przeprowadzona z uwzględnieniem dyskontowania, wzrost rezerwy ujmowany jest w sprawozdaniu o dochodach jako korekta odsetek.

W odniesieniu do każdego rodzaju rezerw Spółka ujawnia kwotę każdego zakładanego zwrotu z podaniem kwoty składnika aktywów, która została ujęta z tytułu oczekiwanego zwrotu.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Miraculum uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

1. Zastawy rejestrowe

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach do znaków towarowych „J” i „Virtual”:

Na mocy umowy zawartej z Joko Cosmetics E. i G. Kosyl sp. jawna, Miraculum S.A. zobowiązało się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z umowy współpracy, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na znaku towarowym „J” oraz na znaku towarowym należącym do marki „Virtual”. do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 2.000.000 zł.

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach do znaków towarowych „J” oraz „Virtual”:

Na mocy umowy zawartej z panem Grzegorzem Kosylem, działającym jako administrator zastawu, Miraculum S.A. zobowiązało się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z obligacji serii EEE, poprzez ustanowienie zastawów rejestrowych na znaku towarowym „J” oraz na znaku towarowym „Virtual”. do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 4.800.000 zł.

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach z rejestracji znaków towarowych należących do marki „Być może”:

Na mocy umowy zawartej z administratorem zastawu spółką RDM Partners sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z obligacji serii AD1, poprzez ustanowienie zastawów rejestrowych na znakach towarowych należących do marki „Być może”, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej dla każdego zastawu 3.000.000 zł.

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach z rejestracji znaków towarowych należących do marki „Lider”:

Na mocy umowy zawartej z administratorem zastawu spółką RDM Partners sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z obligacji serii AD2, poprzez ustanowienie zastawów rejestrowych na znakach towarowych należących do marki „Lider”, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej dla każdego zastawu 4.500.000 zł.

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach z rejestracji znaków towarowych należących do marek „Paloma” i „Tanita”:

Na mocy umowy zawartej z MPS International sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z umowy produkcyjnej, poprzez ustanowienie zastawów rejestrowych na znakach towarowych należących do marek „Tanita” i „Paloma”, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 10.000.000,00 zł.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych, chociażby jego skład był zmienny z dnia 8 kwietnia 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z umowy kredytu inwestycyjnego, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiącym całość gospodarczą, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 zł.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw o zmiennym składzie stanowiącym całość gospodarczą z dnia 18 maja 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z umowy kredytu inwestycyjnego, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw ze zgłoszenia znaku towarowego oraz praw do znaku towarowego „JOKO” i „Pani Walewska”, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 zł.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na wierzytelności wynikającej z umowy rachunku bankowego z dnia 18 maja 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z umowy kredytu inwestycyjnego, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na wierzytelnościach pieniężnych wynikających z rachunku bankowego, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 zł.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych z dnia 20 maja 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z MWW Trustees sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z obligacji serii AF i AF1, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych „Miraculum” wymienionych w załączniku nr 1 do umowy, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 7.294.700,00 zł.

2. Weksle wystawione przez Spółkę

Weksel na rzecz Joko Cosmetics E. i G. Kosyl sp. jawnej

Na zabezpieczenie wykonania umowy współpracy z Joko Cosmetics E. i G. Kosyl sp. jawną Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco, podpisano również deklaracją wekslową, zgodnie z którą weksel może zostać wypełniony do kwoty 2.000.000 (dwóch milionów) złotych.

Weksel na rzecz Offanal Limited z siedzibą na Cyprze

Na zabezpieczenie należności wynikających z obligacji serii EEE, należących do Offanal Limited Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco, podpisano również deklaracją wekslową, zgodnie z którą weksel może zostać wypełniony do kwoty 3.600.000 (trzy miliony sześćset tysięcy) złotych.

Weksel na rzecz Sławomira Bogdana

Na zabezpieczenie przyszłych roszczeń Obligatariusza z tytułu wykupu obligacji serii AI, należących do Sławomira Bogdana, Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 22 sierpnia 2016 r., na podstawie której weksel może zostać wypełniony do kwoty 170.300,00 (sto siedemdziesiąt tysięcy trzysta) złotych.

Weksel na rzecz Krzysztofa Żwaka

Na zabezpieczenie przyszłych roszczeń Obligatariusza z tytułu wykupu obligacji serii AI należących do Krzysztofa Żwaka, Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 22 sierpnia 2016 r., na podstawie której weksel może zostać wypełniony do kwoty 91.000,00 (dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) złotych.

Weksel na rzecz Nubis S. A.

Na zabezpieczenie przyszłych roszczeń Obligatariusza z tytułu wykupu obligacji serii AI należących do Nubis S.A., Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 22 sierpnia 2016 r., na podstawie której weksel może zostać wypełniony do kwoty 323.700,00 (trzysta dwadzieścia trzy tysiące siedemset) złotych.

Weksel na rzecz Adriana Chrapka

Na zabezpieczenie przyszłych roszczeń Obligatariusza z tytułu wykupu obligacji serii AI należących do Adriana Chrapka, Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 22 sierpnia 2016 r., na podstawie której weksel może zostać wypełniony do kwoty 39.000,00 (trzydzieści dziewięć tysięcy) złotych.

Podatek dochodowy

Spółka tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz w przypadku straty możliwej do odliczenia w przyszłości.

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między rachunkową i podatkową wartością aktywów i pasywów:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w sprawozdaniu o całkowitych dochodach.

Kapitał własny

Spółka ujawnia informacje umożliwiające użytkownikom sprawozdania ocenę celów, zasad i procesów służących zarządzaniu kapitałem. Spółka zarządza kapitałem w nadrzędnym celu, jakim jest maksymalizacja wartości Spółki. W prezentowanym okresie jak i w 2015 roku na Spółce nie spoczywały zewnętrzne wymogi kapitałowe.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał własny stanowią:

- kapitał zakładowy (akcyjny) jednostki
- kapitał rezerwowy
- kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej
- kapitał z aktualizacji wyceny
- zyski zatrzymane

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem jednostki oraz wpisem do rejestru sądowego.

Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany zgodnie ze statutem Spółki. Na kapitale rezerwowym ujmowane są kwoty wpłaconego, lecz jeszcze nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału zakładowego.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej przedstawia wartość godziwą kwot wpłaconych przez akcjonariuszy powyżej wartości nominalnej wyemitowanych akcji.

Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny przedstawia różnice pomiędzy wartością godziwą akcji obejmowanych za zobowiązania a ich wartością nominalną w sytuacji uregulowania zobowiązania finansowego ujętego w systemie rachunkowości dłużnika w wartości bilansowej poprzez wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione według wartości godziwej.

Zyski zatrzymane obejmują:

- kapitał zapasowy niepodzielony zysk z lat ubiegłych;
- kapitał zapasowy tworzony zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych;
- niepokryte straty z lat ubiegłych;
- skutki przejścia spółki na MSSF oraz skutki połączenia;
- wynik finansowy netto bieżącego okresu.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone zostało według wariantu kalkulacyjnego.

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Na wynik netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną)
- wynik operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

6.3. Zastosowane kursy walut

Wybrane dane finansowe prezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje bilansu przeliczono na EUR według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na koniec III kwartału 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku;
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EUR po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca.

Do przeliczenia podstawowych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych, w tabeli Wybrane Dane Finansowe, przyjęto następujące kursy złotego wobec EUR:

Data	EUR	PLN	Data	EUR	PLN
2016.01.31	1 EUR	4,4405	2015.01.31	1 EUR	4,2081
2016.02.29	1 EUR	4,3589	2015.02.28	1 EUR	4,1495
2016.03.31	1 EUR	4,2684	2015.03.31	1 EUR	4,0890
2016.04.30	1 EUR	4,4078	2015.04.30	1 EUR	4,0337
2016.05.31	1 EUR	4,3820	2015.05.31	1 EUR	4,1301
2016.06.30	1 EUR	4,4255	2015.06.30	1 EUR	4,1944
2016.07.31	1 EUR	4,3684	2015.07.31	1 EUR	4,1488
2016.08.31	1 EUR	4,3555	2015.08.31	1 EUR	4,2344
2016.09.30	1 EUR	4,3120	2015.09.30	1 EUR	4,2386
Średnia arytmetyczna za 2016 r.		4,3688	Średnia arytmetyczna za 2015 r.		4,1585

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2015 r. wynosił 4,2615 (tabela nr 254/A/NBP/2015)

6.4. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W III kwartale 2016 roku nie dokonano zmian w zakresie stosowanych zasad rachunkowości.

6.5. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów za trzy pierwsze kwartały 2016 roku i 2015 roku

Wyszczególnienie	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący zapasy	Odpis aktualizujący wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
stan na 31.12.2015	1 115 799,34	309 642,48	29 313 042,88	220 419,67	315 110,70	31 274 015,07
rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(204 231,99)	(144 162,96)	(5 000,00)	(185 753,54)	(344 709,60)	(883 858,09)
utworzenie rezerw	20 369,64	-	532,00	-	94 024,11	114 925,75
stan na 30.09.2016	931 936,99	165 479,52	29 308 574,88	34 666,13	64 425,21	30 505 082,73

Wyszczególnienie	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący zapasy	Odpis aktualizujący wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
stan na 31.12.2014	2 212 303,31	456 506,91	18 537 038,64	225 549,16	765 738,62	22 197 136,64
rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(899 225,45)	(560 146,46)	(2 289 012,55)	(190 283,30)	(205 738,62)	(4 144 406,38)
utworzenie rezerw	-	671 000,45	2 283 067,54	1 592,83	107 108,88	3 062 769,70
stan na 30.09.2015	1 313 077,86	567 360,90	18 531 093,63	36 858,69	667 108,88	21 115 499,96

6.6. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Wykaz najważniejszych zdarzeń w okresie, którego dotyczy raport:

1. W dniu **14 lipca 2016** roku zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii AI zamiennych na akcje Spółki ("Obligacje"). Cel emisji nie został określony. Emitowane obligacje są obligacjami na okaziciela, uprawniającymi do świadczeń pieniężnych. Obligacje zawierają również uprawnienie do ich zamiany na akcje Emitenta. Proponowanie nabycia obligacji nastąpiło w drodze oferty niepublicznej. Obligacje mają formę dokumentu. Łączna wartość obligacji wynosiła 480.000 (słownie: czterysta osiemdziesiąt tysięcy) złotych. Cena emisyjna była równa wartości nominalnej i wynosiła 1000 zł za jedną obligację. Wykup Obligacji nastąpi w pierwszym dniu roboczym po 30 (trzydziestu) miesiącach od dnia przydziału. Oprocentowanie obligacji wynosi 10 % w skali roku. Obligacje miały być zabezpieczone weksłami własnymi in blanco wraz z deklaracją wekslową, zgodnie z którą weksel będzie mógł być uzupełniony do kwoty stanowiącej równowartość 130% wartości nominalnej objętych Obligacji.
Do dnia publikacji sprawozdania wszystkie zastawy rejestrowe zostały ustanowione.
2. W dniu **14 lipca 2016** roku zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii AG1 ("Obligacje"). Cel emisji nie został określony. Emitowane obligacje są obligacjami na okaziciela, uprawniającymi do świadczeń pieniężnych. Proponowanie nabycia obligacji nastąpiło w drodze oferty niepublicznej. Obligacje nie posiadają formy dokumentu. Łączna wartość obligacji wynosiła 3.500.000 (słownie: trzy miliony pięćset tysięcy) złotych. Cena emisyjna była równa wartości nominalnej i wynosiła 1000 zł za jedną obligację. Wykup Obligacji nastąpi w pierwszym dniu roboczym po 30 (trzydziestu) miesiącach od dnia przydziału. Obligatariusze są uprawnieni do żądania przedterminowego wykupu Obligacji w przypadkach wymienionych w warunkach emisji. Oprocentowanie obligacji wynosi 7,5 % w skali roku. Obligacje miały być zabezpieczone zastawem rejestrowym na prawach ochronnych do znaków towarowych „Wars” oraz oświadczeniem Spółki o poddaniu się egzekucji na rzecz każdorazowego posiadacza obligacji w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.
3. W dniu **18 lipca 2016 roku** Spółka otrzymała postanowienie o wpisie zastawu rejestrowego na zbiorze praw z tytułu zgłoszenia oraz rejestracji znaków towarowych „Joko” i „Pani Walewska”. Zastaw został ustanowiony na zabezpieczenie wierzytelności Banku Zachodniego BZ WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu wynikających z umowy kredytu inwestycyjnego. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych. Wartość zobowiązania zabezpieczonego zastawem rejestrowym na przedmiocie zastawu wynosi 12.000.000 złotych plus odsetki od udzielonego kredytu.
4. W dniu **22 lipca 2016** roku Spółka dokonała przydziału 480 (słownie: czterysta osiemdziesiąt) sztuk obligacji serii AI o łącznej wartości nominalnej 480.000 zł. Emisja Obligacji doszła tym samym do skutku.
5. W dniu **16 sierpnia 2016 roku** zarząd Spółki podjął decyzję o odstąpieniu od przydziału obligacji serii AG1 inwestorom. Odstąpienie od przydziału obligacji spowodowane było niezasubskrybowaniem satysfakcjonującej liczby obligacji serii AG1, a w konsekwencji związanym z tym nieuzasadnionym ponoszeniem dodatkowych i proporcjonalnie większych kosztów administrowania emisją
6. W dniu **28 września 2016 roku** został podpisany z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: "Bank") aneks do umowy kredytowej z dnia 6 kwietnia 2016 r. Na podstawie zawartego aneksu wprowadzono do umowy kredytowej zmiany w zakresie oprocentowania i naliczania odsetek polegające na tym, iż od kwoty wykorzystanego kredytu naliczane będą w skali roku odsetki według stawki WIBOR dla (1) jednomiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o marżę Banku, której wysokość zależy od wartości Wskaźnika Zadłużenia Netto/EBITDA wyliczonego zgodnie z Umową w ten sposób, że:

Wskaźnik Zadłużenia Netto/EBITDA	marża w % w skali roku
$\geq 5x$	2,9000
$\geq 4,5 - 5x$	2,7000
$\geq 4 - 4,5x$	2,5000
$\geq 3,5 - 4x$	2,3000
$< 3,5x$	2,0000

Ponadto zmianie uległ również sposób płatności kredytu. Spłata kredytu nastąpi w 60 (sześćdziesięciu) ratach kapitałowych płatnych comiesięcznie, przy czym wysokość:

- (i) rat od 1 do 15, płatnych w terminie od maja 2016 r. do lipca 2017 r. wyniesie 50.000,00 złotych każda,
- (ii) rat od 16 do 59, płatnych od sierpnia 2017 r. do marca 2021 r., wyniesie 236.666,66 złotych każda, a ostatnia rata wyniesie 836.666,96 złotych.

Dotychczasowe poręczenie cywilne udzielone przez Fire-Max sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zastąpiono przystąpieniem do długu przez Fire-Max sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Opis istotnych dokonań i niepowodzeń w III kwartale 2016 roku

III kwartał 2016 r. to kolejny kwartał, w którym Spółka Miraculum zanotowała wzrost przychodów rok do roku, a udało się to osiągnąć w dużej mierze poprzez ciągłą zmianę oferty, którą optymalnie dostosowujemy do zmieniających się realiów rynkowych.

Największym projektem wdrożeniowym III kwartału br. roku było wprowadzenie na rynek polski kilkunastu nowych indeksów pod marką Paloma – specjalistycznej linii produktowej PALOMA BODY SPA opartej na wyselekcjonowanych, intensywnie działających składnikach aktywnych, połączonych z wyjątkowymi kompozycjami zapachowymi.

Balsamy do ciała, masła, peelingi oraz olejki oparte na bazie naturalnych składników aktywnych, innowacyjnych formułach o urzekających zapachach i potwierdzonej skuteczności działania zostały bardzo pozytywnie przyjęte przez rynek. Balsamy do ciała pod względem popularności kupowanych kosmetyków w Polsce plasują się w sprzedaży na II miejscu. Dodatkowo, jak pokazują badania, Polki posiadają coraz większą wiedzę na temat własnych potrzeb oraz oferowanych im produktów, są coraz bardziej świadomymi konsumentami. Przy wyborze kosmetyków najważniejsza jest dla nich dobra jakość / skuteczność produktu – 88% respondentek; zapach – 79%; polski produkt – 45%.. W trzecim kwartale 2016 pojawiły się kolejne produkty pod marką Miraculum – linia ProLift - innowacyjny program liftingujący opracowany specjalnie dla kobiet dojrzałych po 45. roku życia, które oczekują znacznej redukcji objawów starzenia się skóry. Jako pierwsi na rynku polskim w segmencie kosmetyków popularnych zastosowaliśmy najnowszy składnik anty age (Pro-lift vin-4D complex), wykorzystywany dotychczas tylko w dermatologii kosmetycznej. Nowa linia składa się z czterech produktów, które precyzyjnie oddziałują na poszczególne punkty twarzy i szyi pozwalając uzyskać spektakularny efekt liftingu - kompletnej odnowy skóry. Kategoria pielęgnacji twarzy, jest drugą co do wartości kategorią rynku kosmetycznego, obecnie 40 % rynku to kremy przeciwzmarszczkowe, jest to stale rosnący i rozwijający się segment. A marka Miraculum specjalizuje się w pielęgnacji cery dojrzałej.

W drugiej połowie 2016 roku kontynuowano prace nad poszerzeniem oferty marki JOKO. Makijaż brwi to jeden z najsilniejszych trendów ostatnich sezonów. Dlatego JOKO wprowadziło żele do stylizacji brwi, w dwóch odcieniach. Precyzyjna szczoteczka Brows Gel idealnie definiuje, widocznie zagęszcza i podkreśla linię brwi, utrwalając ich kształt. Jak pokazują badania GFK, Polki najwięcej pieniędzy wydają na kosmetyki do makijażu twarzy. W III kwartale na rynku pojawiły się punktowe korektory kryjące, które uzupełniają kategorię twarz w marce.

III kwartał był również okresem, w którym Spółka rozpoczęła sprzedaż zestawów upominkowych, w 10 wariantach, pod trzema markami: Pani Walewska, Wars, oraz Lider. Zestawy oferowane przez Miraculum S.A od lat cieszą się bardzo dużym zainteresowaniem ze strony klientów sieciowych, jak i rynku tradycyjnego. Sprzedaż zestawów rozpoczęto w miesiącu wrześniu.

Wzrost sprzedaży został osiągnięty poprzez poprawę oferty produktowej, lepszą ekspozycję, skuteczne działania promocyjne oraz poprawę ciągłości dostaw. Na utrzymanie marży największy wpływ miała kwestia renegotjacji warunków handlowych, możliwa dzięki osiąganym wielkościom zamówień, wprowadzeniem alternatywnych dostawców czy też eliminacji nierentownych produktów.

6.7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie objętym jednostkowym sprawozdaniem nie wystąpiły żadne inne niż wcześniej wspomniane zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze.

6.8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

Ze względu na dywersyfikację sprzedaży zarówno w zakresie kanałów dystrybucji jak i oferowanego asortymentu, cykliczność nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki.

6.9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

6.10. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

6.11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

6.12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego przedstawia poniższa tabela.

Podatek odroczony w rachunku zysków i strat	30.09.2016	31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 538 525,00	6 171 490,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 682 598,00	6 670 558,00
Podatek odroczony w rachunku zysków i strat		
	30.09.2016	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz rezerwa na podatek odroczony	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Rzeczowe aktywa trwałe	154 309,07	18 689,37
Wartości niematerialne	-	6 663 908,63
Udziały i akcje	-	-
Należności handlowe i pozostałe długoterminowe	-	-
Zapasy	31 441,11	-
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	146 058,69	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	56 137,77	-
Kredyty, pożyczki, obligacje	92 822,39	-
Rezerwy	109 163,60	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	137 034,67	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	39 356,84	-
Straty podatkowe	4 772 200,86	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 538 525,00	6 682 598,00
Odpis aktualizujący wartość aktywa	-	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	5 538 525,00	6 682 598,00

6.13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2016 roku nie dokonano istotnych inwestycji w tym obszarze.

6.14. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2016 roku nie poniesiono istotnych wydatków skutkującymi zobowiązaniami z tego tytułu.

6.15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Emitenta.

6.16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W III kwartale 2016 roku nie dokonywano korekt błędów poprzednich okresów.

6.17. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W III kwartale 2016 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

6.18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W III kwartale 2016 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

6.19. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostki od niej zależne nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt. 6.28 niniejszego sprawozdania.

6.20. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W prezentowanym okresie nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

6.21. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych

W dniu **14 lipca 2016** roku zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii AI zamiennych na akcje Spółki ("Obligacje"). Cel emisji nie został określony. Emitowane obligacje są obligacjami na okaziciela, uprawniającymi do świadczeń pieniężnych. Obligacje zawierają również uprawnienie do ich zamiany na akcje Emitenta. Proponowanie nabycia obligacji nastąpiło w drodze oferty niepublicznej. Obligacje mają formę dokumentu. Łączna wartość obligacji wynosiła 480.000 (słownie: czterysta osiemdziesiąt tysięcy) złotych. Cena emisyjna była równa wartości nominalnej i wynosiła 1000 zł za jedną obligację. Wykup Obligacji nastąpi w pierwszym dniu roboczym po 30 (trzydziestu) miesiącach od dnia przydziału. Oprocentowanie obligacji wynosi 10 % w skali roku. Obligacje miały być zabezpieczone weksłami własnymi in blanco wraz z deklaracją wekslową, zgodnie z którą weksel będzie mógł być uzupełniony do kwoty stanowiącej równowartość 130% wartości nominalnej objętych Obligacji.

Do dnia publikacji sprawozdania wszystkie zastawy rejestrowe zostały ustanowione.

W dniu **14 lipca 2016** roku zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji na okaziciela serii AG1 ("Obligacje").

Cel emisji nie został określony. Emitowane obligacje są obligacjami na okaziciela, uprawniającymi do świadczeń pieniężnych. Proponowanie nabycia obligacji nastąpiło w drodze oferty niepublicznej. Obligacje nie posiadają formy dokumentu. Łączna wartość obligacji wynosiła 3.500.000 (słownie: trzy miliony pięćset tysięcy) złotych. Cena emisyjna była równa wartości nominalnej i wynosiła 1000 zł za jedną obligację. Wykup

Obligacji nastąpi w pierwszym dniu roboczym po 30 (trzydziestu) miesiącach od dnia przydziału. Obligatariusze są uprawnieni do żądania przedterminowego wykupu Obligacji w przypadkach wymienionych w warunkach emisji. Oprocentowanie obligacji wynosi 7,5 % w skali roku. Obligacje miały być zabezpieczone zastawem rejestrowym na prawach ochronnych do znaków towarowych „Wars” oraz oświadczeniem Spółki o poddaniu się egzekucji na rzecz każdego z posiadaczy obligacji w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.

W dniu **16 sierpnia 2016 roku** zarząd Spółki podjął decyzję o odstąpieniu od przydziału obligacji serii AG1 inwestorom. Odstąpienie od przydziału obligacji spowodowane było niezasubskrybowaniem satysfakcjonującej liczby obligacji serii AG1, a w konsekwencji związanym z tym nieuzasadnionym ponoszeniem dodatkowych i proporcjonalnie większych kosztów administrowania emisją.

6.22. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Spółka nie deklarowała wypłaty dywidendy.

6.23. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono raport, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

W dniu **7 listopada 2016 roku** Spółka poinformowała, że rozpoczęła prowadzenie na zasadzie wyłączności rozmów z podmiotem zagranicznym (zwanym dalej "Kontrahentem") na temat udzielenia Kontrahentowi licencji na produkcję i sprzedaż wyrobów pod określoną marką własną (zwaną dalej "Marką"). W ramach umowy udzielenia licencji Kontrahent może nabyć prawo do korzystania ze znaków towarowych składających się na Markę oraz do dystrybucji i produkcji wyrobów Marki. Szczegóły transakcji są objęte tajemnicą handlową. Przewidywany termin zakończenia rozmów to koniec 2016 roku. Zawarcie tej umowy mogłoby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

O ewentualnym zawarciu umowy licencji Spółka poinformuje osobnym komunikatem.

6.24. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W Spółce oraz w spółkach zależnych nie wystąpiły zobowiązania warunkowe ani aktywa warunkowe od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

6.25. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

Spółka cały czas dąży do obniżenia kosztów zadłużenia finansowego oraz pozyskuje niezbędne środki na rozwój i kapitał obrotowy gdyż osiągnięte przychody nie są jeszcze wystarczające do uzyskania równowagi finansowej.

6.26. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania finansowe	30.09.2016	30.09.2015
Długoterminowe:	18 624 684,37	26 089 900,18
Kredyty bankowe	10 417 038,10	-
Pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	8 071 550,90	26 000 259,01
Inne zobowiązania finansowe	136 095,37	89 641,17
Krótkoterminowe:	5 494 239,30	2 602 569,28
Kredyty bankowe	1 573 333,32	-
Pożyczki	29 109,58	29 109,58
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 004 420,42	2 274 667,51
Inne zobowiązania finansowe	887 375,98	298 792,19

W III kwartale 2016 dokonano spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- dokonano spłaty rat kredytu zgodnie z harmonogramem na kwotę 150 tys. zł
- spłacono raty leasingowe na kwotę 59 tys. zł

W dniu 14 lipca 2016 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie przyjęcia warunków emisji obligacji serii AI zamiennych na akcje. W dniu 22 lipca 2016 r. Emitent dokonał przydziału 480 sztuk obligacji serii AI o łącznej wartości nominalnej 480.000 zł.

6.27. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka stosuje instrumenty zabezpieczające przed ryzykiem finansowym w postaci instrumentu pochodnego IRS (interest rate swap) - płatność stałej stopy procentowej kredytu bankowego.

Jest to instrument finansowy na podstawie, którego bank w każdym terminie płatności odsetek płaci Miraculum wg zmiennej stopy procentowej w wysokości WIBOR 1M (jednomiesięczny) a Miraculum jest zobowiązane do zapłaty na rzecz banku stałej stopy procentowej w wysokości 2,45% p.a.. Wycena instrumentu finansowego na dzień bilansowy jest ujemna i wynosi 240.947,56 zł. Wycena została ujęta w sprawozdaniu finansowym w pozycji koszty finansowe.

Instrument finansowy IRS jest przez Spółkę sklasyfikowany do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej.

6.28. Transakcje ze spółkami powiązanymi

W dniu 12 stycznia 2016 roku Zarząd podjął uchwałę o utworzeniu spółki zależnej w Rosji OOO «MIRAKULUM». Jej działalność operacyjna koncentrować się będzie na sprzedaży hurtowej produktów Emitenta na terenie Rosji. Spółka jest w fazie rozruchu a jej dane finansowe na dzień bilansowy są nie istotne z punktu widzenia konsolidacji ze sprawozdanie finansowym Emitenta. W związku z brakiem możliwości dokładnej wyceny wartości spółki OOO Miraculum na dzień 30 czerwca 2016 roku, dokonano odpisu na 100% wartości jej udziałów, tj. na kwotę 532 zł. Na dzień 30 września 2016 roku odpis został rozwiązany, ponieważ Zarząd podjął decyzję o sprzedaży spółki. W dniu 18 października 2016 roku zarejestrowano zmianę nazwy spółki na OOO Datix. W dniu 20 października 2016 roku spółka OOO Datix została sprzedana za 12 tys. EUR.

W dniu 01.09.2016 został podpisany aneks do umowy z firmą RDM Partners Sp. z o.o., zawartą w dniu 1 października 2014 roku (spółka ta jest powiązana z Miraculum S.A. poprzez osobę z Zarządu Monikę Nowakowską, będącą również Prezesem ww. podmiotu.) zmieniający kwotę miesięcznego wynagrodzenia ze 100 tys. zł na 68 tys. zł.

W dniu 12 lipca 2016 r. Miraculum zawarł ze spółką pod firmą Rubid 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie umowę pośrednictwa handlowego, na mocy której to umowy jest określenie zasad współpracy stron w zakresie pośrednictwa handlowego, zmierzającego do umożliwienia uzyskania finansowania bieżącej działalności Miraculum i ułatwienia organizacji zakupu od dostawców/producentów, produktów będących w aktualnej ofercie handlowej Miraculum. W celu realizacji tej umowy, Rubid 1 udzielił Miraculum odnawialnego kredytu kupieckiego w kwocie maksymalnej 1.000.000 zł. Umowa ta została zabezpieczona wekslem in blanco oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji, zgodnie z art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego, co do wszelkich roszczeń Rubid wynikających z umowy do kwoty 1.500.000 zł. Każda ze stron ma prawo do rozwiązania umowy z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia. W dniu 10 sierpnia 2016 r. strony podpisały Aneks nr 1 do umowy pośrednictwa wydłużający termin na złożenie oświadczenia o poddaniu się egzekucji z 30 na 90 dni.

W dniu 01 września 2016 roku zawarto umowę podnajmu lokalu na ul. Kasprzaka 2/8. 01-211 Warszawa przez RDM Partners Sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas określony do 30 czerwca 2018 roku. W dniu 31 października 2016 strony rozwiązały umowę ze skutkiem na 30 listopada 2016 r.

W dniu 7 listopada 2016 roku Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Pana Tomasza Tuorę powierzając mu z dniem 8 listopada 2016 r. funkcję Członka Zarządu Spółki oraz Pana Marka Kamolę powierzając mu funkcję Członka Zarządu z dniem 17 listopada 2016 r.

Poniżej Spółka przedstawia opis umów zawartych z Panem Tomaszem Tuorą oraz Tadeuszem Tuorą - ojciec Członka Zarządu Emitenta Pana Tomasza Tuora.

W dniu 15 października 2015 roku Spółka zawarła z Tomaszem Tuorą, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą K 2 CONSULTING (dalej „Doradca”) Umowę o świadczenie usług doradczych. Przedmiotem umowy było świadczenie usług doradczych przez Doradcę na rzecz Spółki, polegających na pozyskiwaniu inwestorów zainteresowanych wzięciem udziału w planowanych podwyższeniach kapitału zakładowego Spółki. Świadczenie usług przez Doradcę miało polegać na doradztwie w procesie pozyskania inwestorów, inicjowaniu i prowadzeniu negocjacji warunków umożliwiających zaangażowanie się kapitałowe podmiotów trzecich w Spółkę poprzez jej dokapitalizowanie w drodze podwyższenia kapitału zakładowego oraz na wsparciu Zarządu Spółki w procesie inwestorskim do czasu zamknięcia pozyskiwania finansowania. Za wykonywane usługi, w przypadku pozyskania inwestorów zainteresowanych wzięciem udziału w planowanych podwyższeniach kapitału zakładowego Spółki, Doradca miał otrzymać wynagrodzenie równe kwocie 10 % środków pozyskanych przez Spółkę od inwestorów, płatne w terminie 7 dni od dnia otrzymania przez Spółkę faktury, przy czym wynagrodzenie to było należne Doradcy również w przypadku, gdy pomimo pozyskania inwestorów przez Doradcę, podwyższenie kapitału zakładowego nie dojdzie do skutku z przyczyn leżących po stronie Spółki. Umowa została zawarta na czas określony – do 30 marca 2016 roku, z prawem do jej rozwiązania przez każdą ze Stron za jednomiesięcznym okresem wypowiedzenia, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego. Strony wyłączyły możliwość dokonania przez Doradcę cesji praw z Umowy bez pisemnej zgody Spółki. Doradca zobowiązał się w czasie wykonywania Umowy do nie prowadzenia działalności konkurencyjnej, która oznacza między innymi prowadzenie działalności objętej numerami PKD ujawnionymi w rejestrze przedsiębiorców dla Spółki, nakłanianie osób świadczących na rzecz Spółki pracę do niewykonania bądź nienależytego wykonania obowiązków oraz rozpowszechnianie informacji które mogłyby wyrządzić szkodę Spółce i jej klientom. Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem terminu ani warunku oraz nie przewidywała stosowania kar umownych. Następnie w dniu 29 marca 2016r. Strony zawarły Porozumienie do Umowy o świadczenie usług doradczych z dnia 15 października 2015r., dotyczące wydłużenia terminu płatności wynagrodzenia należnego Doradcy, objętego fakturą nr 110/15, do 30 kwietnia 2016r. W pozostałym zakresie zapisy Umowy nie uległy zmianie. Porozumienie nie zostało zawarte z zastrzeżeniem terminu ani warunku oraz nie przewidywało stosowania kar umownych. W wyniku spełnienia warunku zawieszającego (dojście emisji akcji do skutku) kwota umowy została ustalona na 821.222,40 zł.

W dniu 7 marca 2016 roku Spółka zawarła z Tomaszem Tuorą, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą K 2 CONSULTING (dalej „Doradca”) Umowę o świadczenie usług doradczych. Przedmiotem umowy jest świadczenie usług doradczych przez Doradcę na rzecz Spółki oraz reprezentacji Spółki przez Doradcę w relacjach z kontrahentami Spółki, w zakresie funkcjonowania Spółki i spółek powiązanych z nią kapitałowo lub

osobowo, w tym w szczególności poprzez świadczenie usług doradczych w zakresie dokonywania analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki, zarządzania jej płynnością finansową, opracowywania zapytań ofertowych przy inwestycjach i przy doborze wykonawców, pozyskiwania nowych kontrahentów, utrzymania dotychczasowych kontrahentów, analizy opłacalności zadań inwestycyjnych, wyborze sposobu finansowania inwestycji, przygotowania umów związanych z procesem inwestycyjnym, organizacji działu eksportu Spółki i logistyki wysyłek eksportowych, oferty produktowej i w dziale eksportu, obsługi klienta w dziale eksportu oraz w zakresie negocjowania kontraktów z kontrahentami Spółki. Za wykonywane usługi Doradca otrzymuje wynagrodzenie miesięczne podstawowe w kwocie 23.000,00 zł netto. Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem terminu ani warunku oraz nie przewidywała stosowania kar umownych. Kwota pozostająca do rozliczenia z tytułu tej umowy to 161 tys. zł.

W dniu 1 marca 2016 r. Miraculum S.A. zawarła z Panem Tadeuszem Tuora, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Tadeusz Tuora TTFINX (zwanym dalej „Doradcą”) umowę o świadczenie usług na podstawie, której to umowy Spółka zleciła, a Doradca zobowiązał się do świadczenia usług na rzecz Spółki, polegających na doradztwie oraz reprezentacji w relacjach z kontrahentami Spółki w zakresie funkcjonowania Spółki, jak również spółek powiązanych kapitałowo jak i osobowo ze Spółką. Strony ustaliły, że Spółka będzie płacić Doradcy wynagrodzenie z tytułu świadczenia usług, w wysokości 10.000 zł netto miesięcznie. W dniu 1 września 2016 r. Miraculum S.A. zawarł z Panem Tadeuszem Tuora porozumienie do umowy świadczenia usług z dnia 1 marca 2016 r. Na podstawie tego porozumienia, Strony postanowiły rozwiązać umowę za porozumieniem stron z dniem 31 sierpnia 2016 r.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w okresie od 1 lipca 2016 do 30 września 2016 nie miały miejsca znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub których wartość przekroczyłaby 10% kapitałów własnych.

7. Pozostałe informacje

7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 30 września 2016 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 34.536.669,00 zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego: 33.704.505,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 11.512.223 sztuki

Wartość nominalna akcji: 3,00 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego: 34.536.669,00 zł

W dniu 15 września 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki. Przed zmianą Statutu Spółki warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosił 33.704.505,00 zł, po zmianie warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 800.000,00 zł. Do dnia publikacji sprawozdania zmiana Statutu Spółki nie została jeszcze zarejestrowana przez Sąd.

Kapitał zakładowy emitenta wynosi 34.536.669,00 zł i dzieli się na 11.512.223 akcje:

5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela **serii A1**,

20.000 akcji zwykłych imiennych **serii M1**,

666.615 akcji zwykłych na okaziciela **serii S**,

3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela **serii U**,

900.000 akcji zwykłych na okaziciela **serii R1**,

1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela **serii R2**.

7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień przekazania sprawozdania:

1. Monika Nowakowska – Prezes Zarządu
2. Tomasz Tuora – Członek Zarządu
3. Marek Kamola – Członek Zarządu (funkcję Członka Zarządu zaczyna pełnić z dniem 17 listopada 2016 roku)

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania:

1. W dniu 7 listopada 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Zarządu Pana Tomasza Tuorę powierzając mu z dniem 8 listopada 2016 r. funkcję Członka Zarządu Spółki oraz Pana Marka Kamolę powierzając mu funkcję Członka Zarządu z dniem 17 listopada 2016 r.

Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A.

Skład Rady Nadzorczej Miraculum S.A. na dzień złożenia sprawozdania przedstawia się następująco:

1. Grzegorz Golec – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Janusz Auleytner – Członek Rady Nadzorczej
3. Dariusz Kielmans – Członek Rady Nadzorczej
4. Anna Beata Ścibisz – Członek Rady Nadzorczej
5. Mark Dawid Stępień – Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych zgodnie z art. 390 §2 KSH
6. Dagmara Bernat – Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania:

1. W dniu 13 maja 2016 roku Spółka otrzymała rezygnację Pana Piotra Nadolskiego z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z przyczyn osobistych.
2. W dniu 17 czerwca 2016 roku Spółka otrzymała rezygnację Pana Piotra Smołucha, ze skutkiem na 29 czerwca 2016 roku, z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.
3. W dniu 30 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej Spółki na kolejną kadencję Pana Janusza Auleytnera.
4. W dniu 30 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej Spółki również Panią Iwonę Kossmann oraz Pana Jakuba Faralisza.
5. W dniu 15 września 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami (tj. w trybie art. 385 §3 k.s.h.) powołało do Rady Nadzorczej Spółki: Pana Grzegorza Golec, Pana Janusza Auleytner, Pana Dariusza Kielmans, Panią Annę Beata Ścibisz, Pana Mark Dawid Stępień oraz Panią Dagmarę Bernat.

7.3. Struktura organizacyjna Grupy

Na dzień 30 września 2016 roku Grupę Miraculum S.A. tworzą następujące podmioty: Miraculum S.A. jako podmiot dominujący oraz podmioty zależne: BIONIQ Institute of Skin Care Technology sp. z o.o. oraz OOO Miraculum.

Na dzień publikacji Grupę Miraculum S.A. tworzą następujące podmioty: Miraculum S.A. jako podmiot dominujący oraz podmiot zależny: BIONIQ Institute of Skin Care Technology sp. z o.o.

Schemat Grupy Kapitałowej MIRACULUM S.A. na dzień publikacji raportu został przedstawiony poniżej:



7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie

Organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

NIP 6762411288

REGON 121085451

Siedziba – 30-348 Kraków, ul. Prof. Michała Bobrzyńskiego 14

Skład osobowy Zarządu na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Andrzej Grzegorzewski - Prezes Zarządu

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. (BIONIQ) została powołana w celu prowadzenia działań w obszarze badawczo-rozwojowym oraz tworzenia zaawansowanych produktów kosmetycznych. Z uwagi na posiadaną liczbę udziałów, sumę bilansową spółki BIONIQ, wysokość kapitału zakładowego oraz ze względu na zawieszenie przez Spółkę prowadzenia działalności z dniem 16.02.2015 r.- sprawozdanie finansowe spółki BIONIQ nie podlega konsolidacji ze sprawozdaniem Miraculum S.A. Ponadto, dane BIONIQ nie były istotne. Wartość posiadanych przez emitenta udziałów w kapitale zakładowym BIONIQ na dzień 30 września 2016 roku wynosi 5 tys. złotych.

Spółka BIONIQ nie została objęta konsolidacją z uwagi na nieistotność danych w zakresie prowadzonej przez nią działalności operacyjnej. W ocenie Zarządu przydatność takiej informacji nie wpływa znacząco na decyzje podejmowane przez odbiorców jednostkowego sprawozdania finansowego. Z dniem 16.02.2015 Spółka zawiesiła prowadzenie działalności.

OOO Miraculum sp. z o.o. z siedzibą w Moskwie

Organ prowadzący rejestr: Federalna Służba Podatkowa No. 15 po g. Moskwie -

NIP: 9715250703

REGON: 1167746300809

Siedziba – 127254 Moscow, Ogorodniy Proyezd, dom 16, stroyenye 17

Skład osobowy Zarządu na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Igor Sokołow - Dyrektor

Spółka zarejestrowana w Federacji Rosyjskiej, została utworzona 24 marca 2016 r. Jej działalność operacyjna koncentrować się będzie na sprzedaży hurtowej produktów Emitenta na terenie Rosji. Spółka jest w fazie rozruchu a jej dane finansowe na dzień bilansowy są nie istotne z punktu widzenia konsolidacji ze sprawozdanie finansowym Emitenta.

W związku z brakiem możliwości dokładnej wyceny wartości spółki OOO Mirakulum na dzień 30.06.2016, dokonano odpisu na 100% wartości jej udziałów, tj. na kwotę 532 zł. Na dzień 30 września 2016 roku odpis został rozwiązany, ponieważ Zarząd podjął decyzję o sprzedaży spółki.

W dniu 18 października 2016 roku zarejestrowano zmianę nazwy spółki na OOO Datix.

W dniu 20 października 2016 roku spółka OOO Datix została sprzedana za 12 tys. EUR.

7.5. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W III kwartale 2016 roku takie zdarzenia nie wystąpiły, natomiast w dniu 20 października 2016 roku spółka OOO Datix (wcześniej OOO Mirakulum) została sprzedana.

7.6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Raportem bieżącym nr 93 z dnia 7 listopada 2016 r. Spółka poinformowała o uzyskaniu pozytywnej opinii biegłego rewidenta: Grupy Strategia Audit Sp. z o.o., w sprawie prognozy wyników Spółki na 2016 rok. Biegły rewident potwierdził realność uzyskania przez Spółkę następujących wyników w 2016 roku:

1. Uzyskanie przez Spółkę w roku 2016 przychodu w wysokości 43 mln złotych (poprzednia prognoza Spółki – patrz raport bieżący nr 69 /2016 - 42 mln zł) .
2. Prognozowanego zysku brutto, który ma wynieść na koniec 2016 roku 1,2 mln złotych (w poprzedniej prognozie, zgodnie z raportem 69/2016 spółki – na tym samym poziomie).

Przy sporządzaniu skorygowanej prognozy na rok 2016 Zarząd wziął pod uwagę wyniki uzyskiwane przez Spółkę w okresie styczeń-wrzesień 2016.

Przedstawiona prognoza oparta jest na założeniach:

1. Spółka zrealizuje zakładany plan sprzedaży w IV kwartale 2016 roku.
2. Dojdzie do realizacji przez Spółkę do końca bieżącego roku transakcji udzielenia podmiotowi trzeciemu licencji (produkcji i sprzedaży wyrobów) pod określoną marką własną , obecnie objętej tajemnicą handlową. O spełnieniu tego warunku - podpisaniu stosownych umów w sprawie udzielenia licencji Spółka poinformuje odrębnym raportem.
3. Zarząd przyjął ponadto, iż do końca roku zmianie nie ulegną w istotny sposób uregulowania prawne, podatkowe i administracyjne związane z prowadzoną przez Spółkę działalnością.

7.7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała informacje o przekroczeniu progu 5% ogólnej liczby głosów od poniższych Akcjonariuszy:

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy wg stanu na dzień 14.11.2016 r.

Nazwa podmiotu posiadającego pow. 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	Uwagi	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale akcyjnym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział głosów na WZ (%)
Monika Nowakowska	wraz z podmiotem powiązanym Rubid 1 sp. z o.o. oraz RDM Partners sp. z o.o.	1 928 436	16,75%	1 928 436	16,75%
Crystalwaters LLC sp. z o.o.	w porozumieniu	1 277 408	11,10%	1 277 408	11,10%
Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. J. Korczaka		900 000	7,82%	900 000	7,82%
Fire-Max sp. z o.o.	wraz z podmiotem zależnym Fire Max Fund sp. z o.o.	900 000	7,82%	900 000	7,82%
Kamola Marek		1 000 000	8,69%	1 000 000	8,69%
Razem		6 005 844	52,17%	6 005 844	52,17%

Dodatkowo Emitent wskazuje, iż w dniu 27 czerwca 2016 r. spółka Crystalwaters LLC sp. z o.o., Pani Monika Dziachan oraz Pan Marcin Kozłowski zawarli porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 Ustawy o Ofercie, tj. zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu Emitenta oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Emitenta. Zgodnie z otrzymanym przez Emitenta w dniu 27 października 2016 r. zawiadomieniem od członków w/w porozumienia akcjonariuszy o rozszerzeniu w/w porozumienia o dwóch nowych akcjonariuszy (Pani Monika Tuora oraz Pani Beata Roszak), łącznie na dzień 27 października 2016 r. spółka Crystalwaters LLC sp. z o.o., Pani Monika Dziachan, Pan Marcin Kozłowski, Pani Monika Tuora oraz Pani Beata Roszak posiadali 2.364.752 akcji stanowiących 20,54% udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, z czego: (1) spółka Crystalwaters LLC sp. z o.o. posiadała 1.277.408 akcji stanowiących 11,1% udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, (2) Pani Monika Dziachan posiadała 442.344 akcji stanowiących 3,84% udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, (3) Pan Marcin Kozłowski posiadał 75.000 akcji stanowiących 0,65% udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, (4) Pani Monika Tuora posiadała 450.000 akcji stanowiących 3,91% udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, (5) Pani Beata Roszak posiadała 120.000 akcji stanowiących 1,04% udziału w ogólnej liczbie akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

Porozumienie akcjonariuszy:	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale akcyjnym (%)
Crystalwaters LLC sp. z o.o.	1 277 408	11,10%
Dziachan Monika	442 344	3,84%
Kozłowski Marcin	75 000	0,65%
Tuora Monika	450 000	3,91%
Roszak Beata	120 000	1,04%
Razem	2 364 752	20,54%

Ponadto Emitent wskazuje, iż w dniu 20 czerwca 2016 r. RDM Partners Sp. z o.o. (spółka zależna od Pani Moniki Nowakowskiej) oraz Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. J.Korczaka w Warszawie (WSP) zawarły umowę, na mocy której WSP zobowiązało się, że w dniu 1 września 2016 r. przeniesie na rzecz RDM Partners Sp. z o.o. prawo własności 900.000 akcji Emitenta uprawniających do takiej samej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Strony ustaliły łączną wartość zbywanych akcji na kwotę 2.700.000,00 zł, tj. 3,00 zł za jedną akcję. W dniu 2 września 2016 r. został podpisany aneksem do w/w umowy - strony postanowiły zmienić termin przekazania 900.000 akcji Spółki przez WSP na rzecz RDM na dzień 17 października 2016 r. Umowa nie zawiera żadnych postanowień dotyczących wykonywania prawa głosów z akcji Emitenta przez WSP przed przeniesieniem prawa własności akcji Emitenta. Na publikacji sprawozdania za Q3 2016 roku umowa została

zrealizowana częściowo, własność 150 tys. akcji została przeniesiona na RDM Partners, ze względu na trwające negocjacje pomiędzy stronami pozostałe 750 tys. akcji nadal jest własnością WSP.

7.8. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:

W dniu **10 czerwca 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. J. Korczaka w Warszawie, z dnia 9 czerwca 2016 roku w sprawie zwiększenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W wyniku złożenia przez Wyższą Szkołę Pedagogiczną im. J. Korczaka w Warszawie („WSP”) w dniu 8 czerwca 2016 r. oświadczenia o zamianie 2.700 obligacji serii AD2 zamiennych na akcje serii R1 („Akcje”) oraz wydania w dniu 9 czerwca 2016 r. przez Spółkę odcinka zbiorowego Akcji i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 2.700.000 zł, WSP objęła 900.000 Akcji, w wyniku czego zaangażowanie WSP w akcje Spółki uległo zwiększeniu.

Przed ww. zdarzeniem WSP nie posiadała akcji Spółki. W wyniku ww. zdarzenia WSP nabyła 900.000 akcji zwykłych na okaziciela, które stanowią 8,99 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 900.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 8,99 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Jednocześnie na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 5 i 6 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z późn. zm., WSP poinformowała, że nie posiada podmiotów zależnych oraz, że nie została zawarta umowa zawierająca postanowienia dotyczące przekazania uprawnień do wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

W dniu **13 czerwca 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza Rubid 1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z dnia 13 czerwca 2016 roku w sprawie zwiększenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W wyniku złożenia przez Rubid 1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Rubid”) w dniu 10 czerwca 2016 r. oświadczenia o zamianie 4.500 obligacji serii AH zamiennych na akcje serii R2 („Akcje”) oraz wydania przez Spółkę odcinka zbiorowego Akcji i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4.500.000 zł, Rubid objął 1.500.000 Akcji, w wyniku czego zaangażowanie Rubid w akcje Spółki uległo zwiększeniu.

Przed ww. zdarzeniem Rubid posiadała 878.100 akcji Spółki, które stanowiły 8,77% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 878.100 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 8,77% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. W wyniku ww. zdarzenia Rubid posiada 2.378.100 akcji Spółki, które stanowią 20,66% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 2.378.100 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 20,66% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Jednocześnie, na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 5 i 6 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (z późn. zm.), Rubid poinformował, że nie posiada podmiotów zależnych oraz, że nie została zawarta umowa zawierająca postanowienia dotyczące przekazania uprawnień do wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

W dniu **13 czerwca 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza RDM Partners sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie („RDM”) z dnia 13 czerwca 2016 roku w sprawie zwiększenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W wyniku złożenia przez spółkę zależną od RDM, tj. spółkę Rubid 1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Rubid”) w dniu 10 czerwca 2016 r. oświadczenia o zamianie 4.500 obligacji serii AH zamiennych na akcje serii R2 („Akcje”) oraz wydania przez Spółkę odcinka zbiorowego Akcji i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4.500.000 zł, Rubid objął 1.500.000 Akcji, w wyniku czego zaangażowanie RDM w akcje Spółki uległo zwiększeniu.

Przed ww. zdarzeniem RDM wraz z podmiotem zależnym, tj. Rubid, posiadał lub dysponował 965.791 akcjami Spółki, które stanowiły 10,59% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 965.791 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 10,59% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. W wyniku ww. zdarzenia RDM posiada bezpośrednio i pośrednio 2.465.791 akcji Spółki, które stanowią 21,42% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 2.465.791 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 21,42% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Jednocześnie, na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 5 i 6 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach

publicznych (z późn. zm.) RDM poinformował, że oprócz Rubid, nie posiada podmiotów zależnych oraz, że nie została zawarta umowa zawierająca postanowienia dotyczące przekazania uprawnień do wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

W dniu **22 czerwca 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza – Fire Max sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z dnia 15 czerwca 2016 roku w sprawie zmniejszenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w dniu 9 czerwca 2016 r. na skutek wydania akcji serii R1 oraz w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w dniu 10 czerwca 2016 r. na skutek wydania akcji serii R2, zaangażowanie Fire-Max sp. z o.o. z akcje Spółki uległo zmniejszeniu.

Przed podwyższeniem kapitału zakładowego na skutek wydania akcji serii R1 oraz R2, Fire-Max posiadała bezpośrednio i pośrednio 573.049 akcji Miraculum SA, które stanowiły 6,29 % udziału w kapitale i dawały prawo do 573.049 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 6,29 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Po zdarzeniach opisanych powyżej liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio przez Fire-Max oraz liczba głosów, do których te akcje uprawniają nie uległy zmianie, natomiast zmniejszył się udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym. Liczba 573.049 akcji Spółki stanowiła w dniu zawiadomienia 4,98% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniała do 573.049 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 4,98 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Jednocześnie, na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 5 i 6 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (z późn. zm.) Fire-Max poinformował, że oprócz Fire Max Fund sp. z o.o., nie posiada podmiotów zależnych oraz, że nie została zawarta umowa zawierająca postanowienia dotyczące przekazania uprawnień do wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

W dniu **22 czerwca 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza – Fire Max Fund sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Fire Max Fund”), z dnia 15 czerwca 2016 roku w sprawie zmniejszenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w dniu 9 czerwca 2016 r. na skutek wydania akcji serii R1 oraz w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w dniu 10 czerwca 2016 r. na skutek wydania akcji serii R2, zaangażowanie Fire Max Fund z akcje Spółki uległo zmniejszeniu.

Przed podwyższeniem kapitału zakładowego na skutek wydania akcji serii R1 oraz R2, Fire Max Fund posiadała bezpośrednio i pośrednio 550.000 akcji Miraculum SA, które stanowiły 6,04 % udziału w kapitale i dawały prawo do 550.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 6,04 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Po zdarzeniach opisanych powyżej liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio przez Fire Max Fund oraz liczba głosów, do których te akcje uprawniają nie uległy zmianie, natomiast zmniejszył się udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym. Liczba 550.000 akcji Spółki stanowiła w dniu zawiadomienia 4,78% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniała do 550.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 4,78 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Jednocześnie, na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 5 i 6 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (z późn. zm.) Fire Max Fund poinformował, że nie posiada podmiotów zależnych oraz, że nie została zawarta umowa zawierająca postanowienia dotyczące przekazania uprawnień do wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu.

W dniu **9 sierpnia 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza – Crystalwaters LLC sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Crystalwaters”), datowane na dzień 11 sierpnia 2016 roku w sprawie zmniejszenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na podstawie transakcji sesyjnych Crystalwaters zbyła na rynku regulowanym w dniu 3 sierpnia 2016 r. 20.000 zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela, w wyniku czego zaangażowanie Crystalwaters uległo zmniejszeniu.

Przed ww. zbyciem Crystalwaters posiadała 1.728.492 akcji Spółki, które stanowiły 15,014 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 1.728.492 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 15,014% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W wyniku zbycia akcji Crystalwaters posiada 1.708.492 zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela, które stanowią 14,841% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 1.708.492 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 14,841% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu **12 września 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza – Pana Marka Kamola z dnia 12 września 2016 roku w sprawie zwiększenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 12 września 2016 roku akcjonariusz dokonał nabycia 290.700 akcji Miraculum SA, w wyniku czego zaangażowanie Akcjonariusza uległo zwiększeniu.

Przed nabyciem akcji, Pan Marek Kamola posiadał 369.300 akcji Miraculum SA., które stanowiły 3,21 % udziału w kapitale zakładowym i dawały prawo do 369.300 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 3,21 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

W wyniku nabycia akcji, Pan Marek Kamola posiada 660.000 akcji Miraculum SA, które stanowią 5,73 % udziału w kapitale i dają prawo do 660.000 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi 5,73 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

W dniu **16 września 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza – Crystalwaters LLC sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Crystalwaters”), datowane na dzień 16 września 2016 roku w sprawie zmniejszenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na podstawie transakcji sesyjnych Crystalwaters zbyła na rynku regulowanym w dniu 12 września 2016 r. 210.000 zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela, w wyniku czego zaangażowanie Crystalwaters uległo zmniejszeniu. Przed ww. zbyciem Crystalwaters posiadała 1.487.408 akcji Spółki, które stanowiły 12,920 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 1.487.408 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 12,920% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W wyniku zbycia akcji Crystalwaters posiada 1.277.408 zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela, które stanowią 11,096% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 1.277.408 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 11,096% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu **4 października 2016 roku** Spółka powzięła informacje o treści zawiadomienia akcjonariusza – Crystalwaters LLC sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Crystalwaters”), datowane na dzień 14 lipca 2016 roku w sprawie zmniejszenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki w wyniku rejestracji przez sąd rejestrowy w dniu 8 lipca 2016 r. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Przed podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki, Crystalwaters posiadała 1.767.408 akcji Spółki, które stanowiły 19,40 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 1.767.408 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 19,40% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Po dokonaniu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio przez Crystalwaters oraz ogólna liczba głosów nie uległa zmianie natomiast zmniejszył się procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym, a tym samym udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Po dokonaniu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki liczba 1.767.408 akcji Spółki stanowi 15,3524% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 15,3524% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu **14 października 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariuszy Rubid 1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Rubid”), RDM Partners sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie („RDM”) i Pani Moniki Nowakowskiej, z dnia 14 października 2016 roku w sprawie zmniejszenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Monika Nowakowska działając w imieniu własnym, w imieniu RDM oraz w imieniu Rubid, mając na uwadze, że RDM oraz Rubid są podmiotami zależnymi od Moniki Nowakowskiej oraz, że Rubid jest podmiotem zależnym od RDM zawiadomiła o zbyciu przez Rubid w dniu 12 października 2016 r. w drodze transakcji przeprowadzonej poza rynkiem regulowanym 600.000 akcji zwykłych na okaziciela w formie dokumentu.

Przed ww. zbyciem Rubid posiadała 2.278.436 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, które stanowiły 19,79 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 2.278.436 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 19,79% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Przed ww. zbyciem Monika Nowakowska, RDM oraz Rubid łącznie posiadały 2.528.436 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, które stanowiły 21,96 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 2.528.436 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 21,96% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W wyniku zbycia akcji, Rubid posiada 1.678.436 akcji zwykłych na okaziciela, które stanowią 14,58% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 1.678.436 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 14,58% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Monika Nowakowska, RDM oraz

Rubid łącznie posiadają 1.928.436 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, które stanowią 16,75 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 1.928.436 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 16,75 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu **14 października 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza – Fire Max sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Fire Max”), z dnia 14 października 2016 roku w sprawie pośredniego nabycia znacznego pakietu akcji Spółki.

Fire Max zawiadomiła, iż w dniu 12 października 2016 r. Fire Max Fund sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („FMF”), będąca podmiotem zależnym od Fire Max, nabyła w drodze transakcji przeprowadzonej poza rynkiem regulowanym 600.000 akcji zwykłych na okaziciela w formie dokumentu.

Przed ww. nabyciem Fire Max posiadała 24.958 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, które stanowiły 0,22 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 24.958 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 0,22% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. FMF posiadała 300.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, które stanowiły 2,61 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 300.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 2,61% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Wobec czego Fire Max bezpośrednio i pośrednio posiadała 324.958 akcji Spółki, które stanowiły 2,83% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 324.958 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowiło 2,83% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W wyniku ww. nabycia akcji Fire Max bezpośrednio i pośrednio posiada 324.958 akcji zwykłych na okaziciela, które stanowią 8,03% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 324.958 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 8,03% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu **14 października 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariusza – Fire Max Fund sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („FMF”), z dnia 14 października 2016 roku w sprawie zwiększenia udziału akcjonariusza w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. pośredniego nabycia znacznego pakietu akcji Spółki.

FMF zawiadomiła, iż w dniu 12 października 2016 r. nabyła w drodze transakcji przeprowadzonej poza rynkiem regulowanym 600.000 akcji zwykłych na okaziciela w formie dokumentu.

Przed ww. nabyciem FMF posiadała 300.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, które stanowiły 2,61 % udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dawały prawo do 300.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 2,61% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W wyniku ww. nabycia akcji FMF posiada 900.000 akcji zwykłych na okaziciela, które stanowią 7,82% udziału w kapitale zakładowym Spółki Miraculum S.A. i dają prawo do 900.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 7,82% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu **27 października 2016 roku** Spółka otrzymała zawiadomienie akcjonariuszy – Crystalwaters LLC sp. z o.o., Pani Moniki Dziachan, Pana Marcina Kozłowskiego, Pani Moniki Tuora oraz Pani Beaty Roszak, z dnia 27 października 2016 roku w sprawie rozszerzenia porozumienia akcjonariuszy dotyczące zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki.

Strony porozumienia poinformowały, że łącznie posiadają 20,54% ogólnej liczby głosów w Miraculum S.A.

7.9. Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Dane dotyczące Członków Zarządu (liczba posiadanych akcji emitenta)

Imię i nazwisko	Liczba akcji (w szt.) na dzień 31.08.2016r.	Zwiększenie akcji w rap. okresie	Zmniejszenie akcji w rap. okresie	Liczba akcji (w szt.) na dzień 14.11.2016r.
Monika Nowakowska wraz z podmiotami powiązanymi Rubid 1 sp. z o.o. i RDM Partners sp. z o.o.	2 473 100	162 645	707 309	1 928 436
Marek Kamola	221 500	778 500	-	1 000 000
Tomasz Tuora (*)	-	-	-	-
Razem	2 694 600	941 145	707 309	2 928 436

(*) Małżonka Pana Tomasza Tuora – Pani Monika Tuora posiada 450.000 akcji Spółki.

Dane dotyczące Prokurentów Spółki (liczba posiadanych akcji emitenta)

Imię i nazwisko	Liczba akcji (w szt.) na dzień 31.08.2016r.	Zwiększenie akcji w rap. okresie	Zmniejszenie akcji w rap. okresie	Liczba akcji (w szt.) na dzień 14.11.2016r.
Paweł Gilarski	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji emitenta)

Imię i nazwisko	Liczba akcji (w szt.) na dzień 31.08.2016r.	Zwiększenie akcji w rap. okresie	Zmniejszenie akcji w rap. okresie	Liczba akcji (w szt.) na dzień 14.11.2016r.
Grzegorz Golec	-	-	-	-
Janusz Auleytner	-	-	-	-
Dariusz Kielmans	-	-	-	-
Anna Ścibisz (**)	-	-	-	-
Mark Stępień	-	-	-	-
Dagmara Bernat	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

(**) Małżonek Pani Anny Beaty Ścibisz – Pan Paweł Moczydłowski posiada 330.000 akcji Spółki

7.10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

7.11. Postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

7.12. Postępowania dotyczące dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość łącznie przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

7.13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotem powiązanym, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostki od niej zależne nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt 6.28 niniejszego sprawozdania.

7.14. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Miraculum S.A.

Emitent oraz jego jednostki zależne nie udzieliły poręczeń lub gwarancji stanowiących łącznie 10% kapitałów własnych Miraculum S.A..

7.15. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

W III kwartale 2016 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

7.16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Największy wpływ na wyniki osiągane przez Spółkę będą miały w przyszłości:

- realizowana strategia marketingowa, w szczególności powodzenie nowych wdrożeń, a także przywrócenie pozycji na rynku markom Virtual i Miraculum;
- efekty przebudowy działu handlowego i nowego systemu motywacyjnego;
- skutki dywersyfikacji źródeł dostaw;
- realizacja dywersyfikacji kanałów dystrybucji (zwiększenie sprzedaży w sieciach i sprzedaży exportowej)
- skuteczność podjętych działań proeksportowych;
- rozwój gospodarczy w Polsce w tym zwłaszcza wzrost rynku kosmetycznego;
- stopy procentowe wpływające na koszt finansowania zewnętrznego;
- wahania kursów walut wpływające z jednej strony korzystnie na możliwości sprzedaży eksportowej, z drugiej jednak na wzrost cen surowców i kosztów spedycji.

7.17. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe

Sprzedaż produktów Miraculum S.A., w podziale na główne segmenty

01.01.2016 - 30.09.2016	Działalność kontynuowana							
	Kosmetyki do i po goleniu	Kosmetyki do makijażu	Perfumeria	Pielęgnacja ciała	Pielęgnacja twarzy	Inne	Pozostałe	Razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	6 506 839,23	5 348 762,80	6 275 582,67	3 028 632,19	2 504 000,54	1 615 832,77	3 454 358,86	28 734 009,06
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów								
Sprzedaż między segmentami								
Przychody segmentu ogółem	6 506 839,23	5 348 762,80	6 275 582,67	3 028 632,19	2 504 000,54	1 615 832,77	3 454 358,86	28 734 009,06
Koszty								
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(4 720 750,24)	(2 520 329,53)	(3 146 935,20)	(1 993 104,89)	(1 290 500,67)	(1 299 292,51)	(1 055 533,43)	(16 026 446,47)
Koszt własny sprzedaży między segmentami								
Koszty segmentu ogółem	(4 720 750,24)	(2 520 329,53)	(3 146 935,20)	(1 993 104,89)	(1 290 500,67)	(1 299 292,51)	(1 055 533,43)	(16 026 446,47)
Wynik								
Zysk (strata) segmentu	1 786 088,99	2 828 433,27	3 128 647,47	1 035 527,30	1 213 499,87	316 540,26	2 398 825,43	12 707 562,59
Koszty sprzedaży w tym amortyzacja							(9 306 243,87)	(9 306 243,87)
Koszty ogólnego zarządu w tym amortyzacja							(581 846,23)	(581 846,23)
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu nieprzypisane							(3 032 034,67)	(3 032 034,67)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne							(29 925,26)	(29 925,26)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne nie przypisane							57 671,20	57 671,20
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	1 786 088,99	2 828 433,27	3 128 647,47	1 035 527,30	1 213 499,87	316 540,26	(9 881 781,91)	426 955,25
Przychody z tytułu odsetek								-
Koszty z tytułu odsetek								-
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto							(2 438 568,47)	(2 438 568,47)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 786 088,99	2 828 433,27	3 128 647,47	1 035 527,30	1 213 499,87	316 540,26	(12 320 350,38)	(2 011 613,22)
Podatek dochodowy							(645 005,00)	(645 005,00)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 786 088,99	2 828 433,27	3 128 647,47	1 035 527,30	1 213 499,87	316 540,26	(12 965 355,38)	(2 656 618,22)
Aktywa i zobowiązania								
Aktywa segmentu	566 946,37	2 415 943,82	1 178 225,37	785 714,98	663 251,80	96 431,08		5 706 513,42
Wartość firmy								-
Aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania	566 946,37	2 415 943,82	1 178 225,37	785 714,98	663 251,80	96 431,08		5 706 513,42
Aktywa nieprzypisane							63 161 067,34	63 161 067,34
Aktywa ogółem	566 946,37	2 415 943,82	1 178 225,37	785 714,98	663 251,80	96 431,08	63 161 067,34	68 867 580,76
Zobowiązania segmentu							-	-
Zobowiązania nieprzypisane							49 330 282,50	49 330 282,50
Kapitały własne							19 537 298,26	19 537 298,26
Zobowiązania i kapitały ogółem	-	-	-	-	-	-	68 867 580,76	68 867 580,76

01.01.2015 - 30.09.2015	Działalność kontynuowana							
	Kosmetyki do i po goleniu	Kosmetyki do makijażu	Perfumeria	Pielęgnacja ciała	Pielęgnacja twarzy	Inne	Pozostałe	Razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	7 046 228,08	4 431 045,71	4 466 329,42	1 345 231,54	2 175 776,61	851 764,27	2 640 103,70	22 956 479,33
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów								-
Sprzedaż między segmentami								-
Przychody segmentu ogółem	7 046 228,08	4 431 045,71	4 466 329,42	1 345 231,54	2 175 776,61	851 764,27	2 640 103,70	22 956 479,33
Koszty								
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(4 949 736,60)	(2 416 781,21)	(2 341 491,34)	(967 949,45)	(1 186 119,81)	(648 538,61)	(1 069 026,40)	(13 579 643,42)
Koszt własny sprzedaży między segmentami								-
Koszty segmentu ogółem	(4 949 736,60)	(2 416 781,21)	(2 341 491,34)	(967 949,45)	(1 186 119,81)	(648 538,61)	(1 069 026,40)	(13 579 643,42)
Wynik								
Zysk (strata) segmentu	2 096 491,48	2 014 264,50	2 124 838,08	377 282,09	989 656,80	203 225,66	1 571 077,30	9 376 835,91
Koszty sprzedaży							(7 727 418,07)	(7 727 418,07)
w tym amortyzacja							(339 618,09)	(339 618,09)
Koszty ogólnego zarządu							(3 014 471,27)	(3 014 471,27)
w tym amortyzacja							(39 702,24)	(39 702,24)
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu nieprzypisane								-
Pozostałe przychody/koszty operacyjne								-
Pozostałe przychody/koszty operacyjne nie przypisane							2 740 634,83	2 740 634,83
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	2 096 491,48	2 014 264,50	2 124 838,08	377 282,09	989 656,80	203 225,66	(6 430 177,21)	1 375 581,40
Przychody z tytułu odsetek							264 240,89	264 240,89
Koszty z tytułu odsetek							(1 548 041,05)	(1 548 041,05)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto							(291 281,61)	(291 281,61)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 096 491,48	2 014 264,50	2 124 838,08	377 282,09	989 656,80	203 225,66	(8 005 258,98)	(199 500,37)
Podatek dochodowy							(70 800,00)	(70 800,00)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 096 491,48	2 014 264,50	2 124 838,08	377 282,09	989 656,80	203 225,66	(8 076 058,98)	(270 300,37)
Aktywa i zobowiązania								
Aktywa segmentu	467 131,54	1 207 477,15	670 682,53	324 973,97	291 666,43	154 856,97		3 116 788,59
Wartość firmy								-
Aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania	467 131,54	1 207 477,15	670 682,53	324 973,97	291 666,43	154 856,97		3 116 788,59
Aktywa nieprzypisane							57 297 209,16	57 297 209,16
Aktywa ogółem	467 131,54	1 207 477,15	670 682,53	324 973,97	291 666,43	154 856,97	57 297 209,16	60 413 997,75
Zobowiązania segmentu							-	-
Zobowiązania nieprzypisane							42 929 667,13	42 929 667,13
Kapitały własne							17 484 330,62	17 484 330,62
Zobowiązania i kapitały ogółem	-	-	-	-	-	-	60 413 997,75	60 413 997,75

Poniższa tabela przedstawia udział poszczególnych grup asortymentowych w całkowitej wartości sprzedaży emitenta w raportowanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

Grupa asortymentowa	01.01.2016 - 30.09.2016		01.01.2015 - 30.09.2015	
	wartość	%	wartość	%
Kosmetyki do i po goleniu	6 506 839,23	23	7 046 228,08	31
Kosmetyki do makijażu	5 348 762,80	19	4 431 045,71	19
Perfumeria	6 275 582,67	22	4 466 329,42	19
Pielęgnacja ciała	3 028 632,19	11	1 345 231,54	6
Pielęgnacja twarzy	2 504 000,54	9	2 175 776,61	9
Inne	1 615 832,77	6	851 764,27	4
Usługi niematerialne i materiały	3 454 358,86	10	2 640 103,70	12
Łącznie	28 734 009,06	100	22 956 479,33	100

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 roku

Monika Nowakowska

Prezes Zarządu

Tomasz Tuora

Członek Zarządu