

MIRACULUM
- 1924 -



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIRACULUM S.A.
ZA III KWARTAŁ 2017

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. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	8
4.1. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.....	9
5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
6. Informacja dodatkowa	10
6.1. Informacje ogólne	10
6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	11
6.3. Zastosowane kursy walut	11
6.4. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe.....	12
6.5. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	14
6.6. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych.....	15
6.7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	16
6.8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	18
6.9. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie	19
6.10. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	19
6.11. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	19
6.12. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	19
6.13. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	19
6.14. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	19
6.15. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	19
6.16. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	20
6.17. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	20

6.18.	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)	21
6.19.	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	21
6.20.	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.....	21
6.21.	Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	21
6.22.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych	22
6.23.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	22
6.24.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono raport, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe	22
6.25.	Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	25
6.26.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	25
6.27.	Zobowiązania finansowe	26
6.28.	Wartość godziwa instrumentów finansowych	26
6.29.	Transakcje ze spółkami powiązanymi.....	27
7.	Pozostałe informacje	28
7.1.	Kapitał Spółki wg stanu na dzień 30 września 2017 roku	28
7.2.	Podmioty zarządzające i nadzorujące.....	29
7.3.	Struktura organizacyjna Grupy	30
7.4.	Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	30
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.....	30
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	30
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	31
7.8. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego:.....	31
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	32
7.10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	32
7.11. Postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki	32
7.12. Postępowania dotyczące dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki	32
7.13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotem powiązany, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.	33
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.	33
7.15. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	33
7.16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	33
7.17. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe	34

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

Wybrane pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych	kwoty w PLN			kwoty w EUR		
	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Przychody ze sprzedaży	15 436 741,97	32 180 042,99	27 934 009,06	3 626 542,77	7 354 261,72	6 393 977,54
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 956 372,44)	(9 813 805,21)	(3 373 044,75)	(929 467,75)	(2 242 796,63)	(772 075,80)
Zysk (strata) brutto	(5 424 923,85)	(12 835 457,90)	(5 811 613,22)	(1 274 473,49)	(2 933 349,61)	(1 330 253,90)
Zysk (strata) netto	(6 035 987,85)	(15 443 579,90)	(6 456 618,22)	(1 418 030,32)	(3 529 396,42)	(1 477 892,84)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 786 110,63)	(2 872 917,51)	(3 429 169,93)	(3 238 761,13)	(656 561,81)	(784 922,62)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(324 602,81)	(412 604,44)	(364 160,09)	(76 258,71)	(94 294,50)	(83 354,72)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 055 242,44	1 935 553,63	2 363 181,64	3 301 988,07	442 341,48	540 922,37
Przepływy pieniężne netto, razem	(55 471,00)	(1 349 968,32)	(1 430 148,38)	(13 031,76)	(308 514,83)	(327 354,97)
Liczba akcji (w szt.)	23 024 446	11 512 223	11 512 223	23 024 446	11 512 223	11 512 223
Zysk (strata) netto na jedną akcję	(0,2622)	(1,3415)	(0,5608)	(0,0616)	(0,3066)	(0,1284)
- podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję)	(0,4322)	(1,4761)	(0,6387)	(0,1015)	(0,3373)	(0,1462)
- podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję)	(0,4322)	(1,4761)	(0,6387)	(0,1015)	(0,3373)	(0,1462)
- podstawowy z zysku (straty) rozwodnionego na akcję (zł/akcję)	(0,4322)	(1,3145)	(0,6078)	(0,1015)	(0,3004)	(0,1391)
Wybrane pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Aktywa razem	51 244 015,34	55 584 825,99	64 367 580,76	11 892 045,98	12 564 382,00	14 927 546,56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	34 761 332,11	50 334 489,41	50 130 282,50	8 066 958,79	11 377 597,06	11 625 761,25
Zobowiązania długoterminowe	13 895 821,44	21 784 556,82	25 371 707,58	3 224 761,88	4 924 176,50	5 883 976,71
Zobowiązania krótkoterminowe	20 865 510,67	28 549 932,59	24 758 574,92	4 842 196,90	6 453 420,57	5 741 784,54
Kapitał własny	16 482 683,23	5 250 336,58	14 237 298,26	3 825 087,19	1 186 784,94	3 301 785,31
Kapitał zakładowy	34 536 669,00	34 536 669,00	34 536 669,00	8 014 821,89	7 806 661,17	8 009 431,59
Liczba akcji (w szt.)	23 024 446	11 512 223	11 512 223	23 024 446	11 512 223	11 512 223
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,7159	0,4561	1,2367	0,1661	0,1031	0,2868
Wyplacona dywidenda na jedną akcję	-	-	-	-	-	-

Dane porównawcze

Dane porównawcze dotyczące pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów prezentowane są za okres od 01.01.2016 roku do 30.09.2016 roku, natomiast dane dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej są prezentowane na dzień 31.12.2016 roku (koniec poprzedniego roku obrotowego).

Kursy EUR użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych:

- dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów

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

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku: 4,2566.

- dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2016 roku: 4,4240.

Średni kurs NBP na dzień 30 września 2017 roku: 4,3091.

2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	dane przekształcone		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Aktywa trwale (długoterminowe)	39 071 500,51	40 062 901,60	42 620 588,46
Rzeczowe aktywa trwale	1 406 126,98	1 764 059,10	1 686 636,43
Pozostałe wartości niematerialne	34 604 000,98	34 608 601,01	35 124 955,39
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	5 532,00
Należności długoterminowe	191 209,55	205 392,49	264 939,64
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 870 163,00	3 484 849,00	5 538 525,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	12 172 514,83	15 521 924,39	21 746 992,30
Zapasy	6 229 332,30	7 900 725,07	7 613 818,59
Należności handlowe i pozostałe	5 702 481,53	7 325 027,32	13 917 181,90
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	240 701,00	296 172,00	215 991,81
Suma Aktywów	51 244 015,34	55 584 825,99	64 367 580,76
Pasywa	dane przekształcone		
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
Kapitał własny	16 482 683,23	5 250 336,58	14 237 298,26
Kapitał zakładowy	34 536 669,00	34 536 669,00	34 536 669,00
Kapitał zapasowy	17 268 334,50	-	-
Zyski zatrzymane	(35 322 320,27)	(29 286 332,42)	(20 299 370,74)
Zobowiązania długoterminowe	13 895 821,44	21 784 556,82	25 371 707,58
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 896 734,97	10 016 940,50	10 417 038,10
Rezerwy długoterminowe	-	-	64 425,21
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 410 669,47	5 175 577,32	8 207 646,27
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 588 417,00	6 592 039,00	6 682 598,00
Zobowiązania krótkoterminowe	20 865 510,67	28 549 932,59	24 758 574,92
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	6 369 109,50	1 562 442,88	1 602 442,90
Zobowiązania handlowe i pozostałe	6 127 680,61	16 726 762,02	18 429 669,49
Zobowiązania z tyt transakcji na znakach	800 000,00	4 100 000,00	800 000,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 454 551,73	5 881 890,96	3 891 796,40
Rezerwy	114 168,83	278 836,73	34 666,13
Stan zobowiązań ogółem	34 761 332,11	50 334 489,41	50 130 282,50
Suma Pasywów	51 244 015,34	55 584 825,99	64 367 580,76

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.07.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016	01.07.2016 - 30.09.2016
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	15 436 741,97	5 433 897,94	27 934 009,06	10 910 966,94
Koszt własny sprzedaży	(10 335 307,17)	(3 468 006,93)	(16 026 446,47)	(5 835 472,42)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 101 434,80	1 965 891,01	11 907 562,59	5 075 494,52
Koszty sprzedaży	(7 187 659,05)	(2 192 621,82)	(9 306 243,87)	(3 116 222,21)
Koszty ogólnego zarządu	(3 190 400,74)	(1 265 585,38)	(3 032 034,67)	(965 149,94)
Pozostałe przychody operacyjne	2 015 939,10	420 531,08	325 596,39	22 700,13
Pozostałe koszty operacyjne	(695 686,55)	(266 273,77)	(3 267 925,19)	(69 162,41)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 956 372,44)	(1 338 058,88)	(3 373 044,75)	947 660,09
Przychody i koszty finansowe netto	(1 468 551,41)	(403 117,78)	(2 438 568,47)	(623 269,21)
Zysk (strata) brutto	(5 424 923,85)	(1 741 176,66)	(5 811 613,22)	324 390,88
Podatek dochodowy	(611 064,00)	15 135,00	(645 005,00)	(48 896,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(6 035 987,85)	(1 726 041,66)	(6 456 618,22)	275 494,88
Działalność zaniechana				
(Strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk /(strata) netto za okres	(6 035 987,85)	(1 726 041,66)	(6 456 618,22)	275 494,88

4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 30.09.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto		(5 424 923,85)	(12 835 457,90)	(5 811 613,22)
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja		560 886,15	823 530,72	611 771,49
Zysk / strata z tytułu różnic kursowych		-	-	0,13
Odsetki i dywidendy, netto		708 565,10	2 111 129,77	1 479 643,99
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(28 417,42)	430 276,64	(43 507,92)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	4.1	1 744 834,76	(1 248 870,57)	(6 712 482,40)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		1 671 392,77	(1 177 645,79)	(890 739,31)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	4.1	(10 616 333,59)	7 382 930,47	9 256 786,33
Zmiana stanu rezerw		(168 289,90)	(335 212,64)	(424 399,03)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 622 760,65)	4 584 523,79	(249 624,99)
Podatek dochodowy zapłacony		-	-	-
Zmiana aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego		(611 064,00)	(2 608 122,00)	(645 005,00)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(13 786 110,63)	(2 872 917,51)	(3 429 169,93)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		12 297,82	37 898,69	4 175,04
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(336 900,63)	(385 819,36)	(303 651,36)
Nabycie aktywów finansowych		-	(111 683,77)	(111 683,77)
Zbycie aktywów finansowych		-	47 000,00	47 000,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(324 602,81)	(412 604,44)	(364 160,09)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji akcji		9 591 441,91	-	-
Wpływy z tytułu emisji obligacji		-	5 261 000,00	5 261 000,00
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(111 398,91)	(256 382,35)	(205 975,14)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		8 045 682,27	12 200 000,00	12 000 000,00
Splata pożyczek/kredytów		(1 135 218,59)	(400 000,00)	(250 000,00)
Odsetki zapłacone		(1 135 810,43)	(2 031 139,19)	(1 603 917,97)
Wypływy z tytułu emisji obligacji		(1 204 000,00)	(13 580 000,00)	(13 280 000,00)
Zaliczki z tytułu faktoringu		-	740 000,00	-
Pozostałe		4 546,19	2 075,17	442 074,75
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		14 055 242,44	1 935 553,63	2 363 181,64
Przeplwy pieniężne netto razem		(55 471,00)	(1 349 968,32)	(1 430 148,38)
Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(55 471,00)	(1 349 968,32)	(1 430 148,38)
Różnice kursowe netto		-	-	0,13
Środki pieniężne na początek okresu	4.1	296 172,00	1 646 140,32	1 646 140,32
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	4.1	240 701,00	296 172,00	215 991,81
O ograniczonej możliwości dysponowania		-	150 000,00	150 000,00

4.1. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 749 380,95	(6 354 008,06)
Pozostałe	(4 546,19)	(358 474,34)
Zmiana stanu należności w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 744 834,76	(6 712 482,40)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(11 774 286,98)	5 307 991,18
Kompensata z wyemitowanymi obligacjami	951 863,37	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	154 666,23	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	51 423,79	-
Pozostałe	-	3 948 795,15
Zmiana stanu zobowiązań w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(10 616 333,59)	9 256 786,33

5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Kapitał własny na dzień 01.01.2016		27 336 669,00	9 112 222,50	(22 954 975,02)	13 493 916,48
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	(6 456 618,22)	(6 456 618,22)
Emisja akcji		7 200 000,00	-	-	7 200 000,00
Pokrycie strat z lat ubiegłych		-	(9 112 222,50)	9 112 222,50	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2016		34 536 669,00	-	(20 299 370,74)	14 237 298,26
Kapitał własny na dzień 01.01.2016		27 336 669,00	9 112 222,50	(22 954 975,02)	13 493 916,48
Całkowity dochód bieżącego okresu		-	-	(15 443 579,90)	(15 443 579,90)
Emisja akcji		7 200 000,00	-	-	7 200 000,00
Pokrycie strat z lat ubiegłych		-	(9 112 222,50)	9 112 222,50	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2016		34 536 669,00	-	(29 286 332,42)	5 250 336,58
Kapitał własny na dzień 01.01.2017		34 536 669,00	-	(29 286 332,42)	5 250 336,58
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	(6 035 987,85)	(6 035 987,85)
Emisja akcji		-	17 268 334,50	-	17 268 334,50
Pokrycie strat z lat ubiegłych		-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2017		34 536 669,00	17 268 334,50	(35 322 320,27)	16 482 683,23

6. Informacja dodatkowa

6.1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o spółce

Firma:	Miraculum Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	01-211 Warszawa, ul. Marcina Kasprzaka 2/8.
NIP	726 23 92 016
REGON	472905994
Numer telefonu:	48 22 203 48 85
Numer telefaksu:	48 22 205 06 05
E-mail:	inwestor@miraculum.pl
Adres internetowy:	<u>www.miraculum.pl</u>

W dniu 12 stycznia 2017 roku został utworzony oddział Spółki pod nazwą „Miraculum Spółka Akcyjna Oddział w Krakowie”. Adres oddziału Spółki: ul. Michała Bobrzyńskiego 14, 30-348 Kraków.

W dniu 09 listopada 2017 roku został utworzony oddział Spółki pod nazwą „Miraculum Spółka Akcyjna, Oddział w Rzeszowie”. Adresem oddziału Spółki jest ul. Mjr. Władysława Kopisto 8A/68, 35-315 Rzeszów.

Podstawa sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności.

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 porównawcze 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 2017 roku do 30 września 2017 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 30 września 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz przepływy pieniężne zawierają dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2017 i 2016 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 września 2017 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Zarys ogólny działalności

W III kwartale 2017 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 kategoryzację 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 2017 roku wynosi 34.536.669,00 zł i dzieli się na 23.024.446 akcji o wartości nominalnej po 1,50 zł każda akcja i dających łączną ilość głosów 23.024.446 głosów.

6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 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 2017 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości oraz zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

W niniejszym kwartalnym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2017 roku, zastosowane przez Spółkę zasady rachunkowości i dokonane przez Zarząd istotne osądy oraz główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2016.

Według szacunków jednostki opublikowane, lecz nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, nie miałyby istotnego wpływu na niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

6.3. Zastosowane kursy walut

Podstawową walutą środowiska gospodarczego Spółki (waluta funkcjonalna) stanowi złoty polski i w tej walucie Spółka sporządziła śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe (waluta prezentacji). Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w złotych (PLN).

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 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 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
31.01.2017	1 EUR	4,3308	31.01.2016	1 EUR	4,4405
28.02.2017	1 EUR	4,3166	29.02.2016	1 EUR	4,3589
31.03.2017	1 EUR	4,2198	31.03.2016	1 EUR	4,2684
30.04.2017	1 EUR	4,2170	30.04.2016	1 EUR	4,4078
31.05.2017	1 EUR	4,1737	31.05.2016	1 EUR	4,3820
30.06.2017	1 EUR	4,2265	30.06.2016	1 EUR	4,4255
31.07.2017	1 EUR	4,2545	31.07.2016	1 EUR	4,3684
31.08.2017	1 EUR	4,2618	31.08.2016	1 EUR	4,3555
30.09.2017	1 EUR	4,3091	30.09.2016	1 EUR	4,3120
Średnia arytmetyczna za 2017 r.		4,2566	Średnia arytmetyczna za 2016 r.		4,3688

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2016 r. wynosił 4,4240 (tabela nr 252/A/NBP/2016)

6.4. 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 wiarytelności 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 złotych.

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 wiarytelności wynikające z obligacji serii AD1, poprzez ustanowienie zastawów rejestrowych na znakach towarowych należących do marki „Być Możliwe”, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej dla każdego zastawu 3.000.000 złotych.

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 wiarytelności 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 złotych.

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

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wiarytelności 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 złotych.

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

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wiarytelności 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 złotych.

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

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 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych „Miraculum” z dnia 20 maja 2016 roku

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 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaków towarowych „Pani Walewska” z dnia 3 listopada 2016 roku

Na mocy umowy zawartej z Fire – Max Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z tytułu przystąpienia przez Fire – Max Sp. z o.o. do długu Spółki z tytułu zawartej w dniu 6 kwietnia 2016 roku umowy kredytu z Bankiem Zachodnim WBK S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na drugim miejscu pod względem pierwszeństwa zaspokojenia, na prawach z rejestracji 13 znaków towarowych marki Pani Walewska. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw o zmiennym składzie stanowiących całość gospodarczą na znakach towarowych „Pani Walewska” z dnia 4 listopada 2016 roku

Na mocy umowy zawartej z Fire – Max Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z tytułu przystąpienia przez Fire – Max Sp. z o.o. do długu Spółki, z tytułu zawartej w dniu 6 kwietnia 2016 roku umowy kredytu z Bankiem Zachodnim WBK S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na drugim miejscu pod względem pierwszeństwa zaspokojenia, na zbiorze praw z tytułu zgłoszenia znaku towarowego oraz praw z tytułu praw do zarejestrowanego znaku towarowego, stanowiących zorganizowaną całość, na które składają się prawa ochronne na 7 znakach towarowych marki Pani Walewska. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaków towarowych „Wars” z dnia 04 listopada 2016 roku

Na mocy umowy zawartej z Fire – Max Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z tytułu przystąpienia przez Fire – Max Sp. z o.o. do długu Spółki, z tytułu zawartej w dniu 6 kwietnia 2016 roku umowy kredytu z Bankiem Zachodnim WBK S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na trzecim miejscu pod względem pierwszeństwa zaspokojenia, na prawach z rejestracji 5 znaków towarowych marki Wars. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych „Joko” z dnia 04 listopada 2016 roku

Na mocy umowy zawartej z Fire – Max Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z tytułu przystąpienia przez Fire – Max Sp. z o.o. do długu Spółki, z tytułu zawartej w dniu 6 kwietnia 2016 roku umowy kredytu z Bankiem Zachodnim WBK S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na drugim miejscu pod względem pierwszeństwa zaspokojenia, na zbiorze praw z tytułu zgłoszenia znaku towarowego oraz praw z tytułu praw do zarejestrowanego znaku towarowego, stanowiących całość gospodarczą, na które składają się prawa ochronne na prawach z rejestracji 3 znaków towarowych marki Joko. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych „Wars” z dnia 16 listopada 2016 roku

Na mocy umowy zawartej z MWW Trustees Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z obligacji serii AG, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych Wars wymienionych w załączniku nr 1 do umowy, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 1.700.000,00 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na prawie ochronnym do znaku towarowego „Gracja” z dnia 21 lutego 2017 roku

Na mocy umowy zawartej w dniu 21 lutego 2017 roku z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z pożyczki udzielonej Spółce w dniu 17 stycznia 2017 roku, zwiększonej Aneksem z dnia 21 lutego 2017 roku do kwoty 2.250.000,00 złotych poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na prawie ochronnym do znaku towarowego Gracja, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 2.500.000,00 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw ze zgłoszenia znaku towarowego oraz praw do znaku towarowego „Wars”, stanowiących całość gospodarczą z dnia 30 maja 2017 roku

Na mocy umowy zawartej w dniu 30 maja 2017 roku z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Bank, Zastawnik”), Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z wszelkich roszczeń jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu kredytu udzielonego Spółce na podstawie umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 6 kwietnia 2016 roku wraz z późniejszymi zmianami (Umowa), do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 17.175.000,00 złotych. Zastawca zobowiązał się nie zbywać, nie wydierżawiać, nie oddawać w użytkowanie, nie obciążać zastawem lub nie dokonywać innych rozporządzeń przedmiotem zastawu na rzecz osób trzecich bez zgody Banku. Zastawca zobowiązał się zapewnić dokonanie wpisu zastawu na rzecz Banku na drugim miejscu tj. po wpisanym już ww. zastawie rejestrowym na rzecz administratora zastawu MWW Trustees Sp. z o.o.

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 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 złotych.

6.5. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W III kwartale 2017 roku nie dokonano zmian w zakresie stosowanych zasad rachunkowości.

6.6. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów za trzy pierwsze kwartały 2017 roku i 2016 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 31.12.2016	252 726,81	698 281,12	29 820 224,88	194 836,73	84 000,00	31 050 069,54
rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(76 263,77)	(223 384,76)	-	(157 067,90)	(170 838,73)	(627 555,16)
utworzenie rezerw	126 143,74	532 272,32	-	-	163 238,73	821 654,79
stan na 30.06.2017	302 606,78	1 007 168,68	29 820 224,88	37 768,83	76 400,00	31 244 169,17

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

6.7. 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:

Zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego Spółki

W dniu 07 lipca 2017 roku, decyzją wydaną przez Komisję Nadzoru Finansowego (Komisja) został zatwierdzony Prospekt Emisyjny Spółki (Prospekt). Prospekt został sporządzony w związku z ofertą publiczną akcji serii W oraz zamiarem ubiegania się przez Spółkę o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii S, U, R1, R2 oraz akcji serii W, praw do akcji serii W, praw poboru akcji serii W Emitenta.

Akcje objęte prospektem są akcjami zwykłymi na okaziciela i zostały zdematerializowane i zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. pod kodem PLKLSTN00017, pod którym zarejestrowanych jest w KDPW 5.947.019 akcji zwykłych na okaziciela Spółki w tym: 5.388.200 akcji serii A1, 20.000 akcji serii M1 oraz 538.819 akcji serii S.

W związku z zarejestrowaniem w dniu 11 sierpnia 2017 roku przez Sąd Rejestrowy KRS zmian Statutu Spółki wynikających z uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 stycznia 2017 roku, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) na wniosek Spółki zarejestrował obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki zarejestrowanych w KDPW z dotychczasowej wartości nominalnej 3,00 złote każda akcja do wartości 1,50 złoty każda akcja. Akcje Spółki serii S, U, R1, R2 oraz akcje nowej emisji serii W objęte Prospektem zostały objęte wnioskiem o zarejestrowanie w depozycie papierów wartościowych KDWP oraz wnioskiem o wprowadzenie akcji do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 11 lipca 2017 roku Spółka otrzymała Uchwałę Nr 743/2017 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) z dnia 10 lipca 2017 roku w sprawie terminu notowania na Głównym Rynku GPW praw poboru akcji zwykłych na okaziciela serii W spółki Miraculum S.A. (Uchwała). Zgodnie z treścią Uchwały prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii W, oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem „PLKLSTN00066”, były notowane od dnia 11 lipca 2017 roku do dnia 18 lipca 2017 roku włącznie. Stosownie do Komunikatu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 10 lipca 2017 roku notowanych było 11.512.223 jednostkowych praw poboru akcji serii W Spółki pod nazwą skróconą MIRACULUM-PP i oznaczeniem MIRP.

Prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii W zostały zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych w liczbie 11.512.223 jednostkowych praw poboru akcji zwykłych na okaziciela serii W Spółki o wartości nominalnej 1,50 złotych każda na podstawie uchwały Nr 193/17 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 23 marca 2017 roku.

Opis wyniku postępowania mającego na celu dopuszczenie do obrotu na rynku podstawowym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A akcji serii S, U, R1, R2 oraz akcji serii W, praw do akcji serii W, praw poboru akcji serii W Emitenta znajduje się w pkt. 6. 24 niniejszego sprawozdania.

Umowa w sprawie wzajemnego potrącenia wierzytelności z dnia 18 lipca 2017 roku

W dniu 18 lipca 2017 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Umowę w sprawie wzajemnego potrącenia wierzytelności (Umowa). Zgodnie z Umową, Strony dokonały wzajemnego potrącenia wierzytelności jaka przysługiwała Akcjonariuszowi Spółki z tytułu pożyczki udzielonej przez Akcjonariusza Spółki Spółce, na podstawie Umowy Pożyczki z dnia 17 stycznia 2017 roku z późn. zm. względem Spółki, która na dzień 14 lipca 2017 roku wynosiła 6.363.167,41 złotych plus odsetki oraz wierzytelności Spółki względem Akcjonariusza Spółki z tytułu wpłaty na akcje zwykłe na okaziciela Serii W (Akcje) w związku ze złożeniem zapisu przez Akcjonariusza Spółki na Akcje, w tym zapisu podstawowego w liczbie 1.650.000 akcji oraz zapisu dodatkowego w liczbie 2.592.111, to jest w łącznej liczbie 4.242.111 Akcji.

Umowa w sprawie wzajemnego potrącenia wierzytelności z dnia 02 sierpnia 2017 roku

W dniu 2 sierpnia 2017 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Umowę w sprawie wzajemnego potrącenia wierzytelności. Na jej podstawie Strony dokonały wzajemnego potrącenia wierzytelności jaka przysługiwała Panu Markowi Kamolą z tytułu pożyczki udzielonej przez niego Spółce na podstawie Umowy Pożyczki z dnia 17 stycznia 2017 roku względem Spółki, która na dzień 02 sierpnia wynosiła 1.081.307,30 złotych oraz wierzytelności Spółki względem Akcjonariusza Spółki z tytułu wpłaty na akcje zwykłe na okaziciela Serii W- w związku ze złożeniem zapisu przez Akcjonariusza Spółki na Akcje w liczbie 560.691.

Ustanowienie zastawu rejestrowego

W dniu 25 lipca 2017 roku Spółka powzięła wiadomość o postanowieniu Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów z dnia 20 lipca 2017 roku o wpisie zastawu rejestrowego do Rejestru Zastawów. Zastaw rejestrowy, zgodnie z otrzymanym postanowieniem, obejmuje "inne zbiory rzeczy lub praw stanowiących organizacyjną całość chociażby jego skład był zmienny". Zastaw rejestrowy został ustanowiony na rzecz Banku Zachodniego WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu (Bank), w wykonaniu zobowiązania Spółki wynikającego z Umowy Zastawu Rejestrowego z dnia 30 maja 2017 roku. Zastaw został ustanowiony w celu zabezpieczenia wszelkich roszczeń jakie mogą przysługiwać Bankowi z tytułu kredytu udzielonego Spółce na podstawie umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 6 kwietnia 2016 roku wraz z późniejszymi zmianami (Umowa). Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 17.175.000,00 (siedemnaście milionów sto siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych. Spółka zobowiązała się nie zbywać, nie wydzierżawiać, nie oddawać w użytkowanie, nie obciążać zastawem lub nie dokonywać innych rozporządzeń przedmiotem zastawu na rzecz osób trzecich bez zgody Banku.

Umowa odkupu

W dniu 22 sierpnia 2017 roku Spółka zawarła z QXB Sp. z o.o. z siedzibą w Łomiankach (QXB) umowę odkupu praw składających się na markę Lider (Umowa odkupu). Miraculum odkupiło od QXB, przeniesione na QXB na podstawie Umowy Sprzedaży z dnia 16 grudnia 2016 roku (Umowa sprzedaży), o czym Spółka informowała raportem bieżącym Nr 122/2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku, prawa składające się na markę Lider, tj. prawo ochronne do znaku towarowego słownego „Lider”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-55410, znaku towarowego słownego „Lider Classic”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-135739, znaku towarowego słownego „Lider Active”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-135738, znak towarowego słowno-graficznego „Lider Classic”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-152641, znaku towarowego słowno-graficznego „Lider Active”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-151964, znaku towarowego słowno-graficzno-przestrzennego „Krem do golenia”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-128805 oraz znaku towarowego słowno-przestrzennego „Krem do golenia Lider Active”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-128695, dalej „Znaki Zarejestrowane”.

QXB przeniosła zwrótnie na Spółkę prawa do uzyskania praw ochronnych, praw z rejestracji, innych praw, pierwszeństwa do uzyskania takich praw, jak i prawa do dokonania zgłoszeń Znaków Zarejestrowanych innych oznaczeń i znaków towarowych Lider, znaków towarowych i oznaczeń do nich podobnych lub zawierających ich elementy, jako znak towarowy Unii Europejskiej. Ponadto Spółka nabyła od QXB majątkowe prawa autorskie do Utworów związanych z lub dotyczących Produktów Lider lub marki Lider.

Umowa sprzedaży przewidywała, że w terminie roku od dnia zawarcia Umowy sprzedaży, każda ze stron będzie uprawniona do żądania odsprzedaży/odkupu wszelkich praw i dóbr nabytych przez QXB na podstawie Umowy sprzedaży za cenę 3.300.000 złotych netto.

W dniu 21 sierpnia 2017 roku Spółka przedłożyła QXB żądanie odkupu wszelkich praw i dóbr nabytych przez QXB na podstawie Umowy sprzedaży.

Z tytułu przeniesienia majątkowych praw autorskich do Utworów, praw ochronnych do Znaków Zarejestrowanych, Dóbr Ochronnych, przeniesienia wszelkich innych praw, o których mowa w Umowie odkupu, Spółka dokonała zapłaty ceny w wysokości 3.300.000,00 (trzy miliony trzysta tysięcy) złotych powiększone o podatek od towarów i usług.

Aneks do Umowy licencyjnej z dnia 16 grudnia 2016 roku

W dniu 22 sierpnia 2017 roku Spółka zawarła z QXB Sp. z o.o. z siedzibą w Łomiankach (QXB) Aneks do Umowy licencyjnej z dnia 16 grudnia 2016 roku. (Aneks). Na podstawie Aneksu strony zmieniły roczną opłatę licencyjną w związku z udzielonymi w Umowie Licencyjnej z dnia 16 grudnia 2016 roku licencjami. Zgodnie z informacją przekazaną przez Spółkę raportem bieżącym Nr 122/2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku, umowa licencyjna przewidywała opłatę w wysokości 5% łącznej wartości netto sprzedaży wszystkich produktów oznaczonych Znakami, innymi oznaczeniami i znakami towarowymi Lider, znakami towarowymi i oznaczeniami do nich podobnymi lub zawierającymi ich elementy za okres od dnia zawarcia Umowy do dnia 31 grudnia 2017 roku, nie więcej jednak niż 165.000,00 złotych powiększoną o należny podatek od towarów i usług. Aneksem strony zmniejszyły wysokość wyżej wskazanej opłaty do 2,5 % łącznej wartości netto sprzedaży wszystkich produktów oznaczonych Znakami, innymi oznaczeniami i znakami towarowymi Lider, znakami towarowymi i oznaczeniami do nich podobnymi lub zawierającymi ich elementy za okres od dnia zawarcia Umowy do dnia 31 grudnia 2017 roku. Wyżej wskazana zmiana weszła w życie od dnia 16 grudnia 2016 roku.

Porozumienie o rozwiązaniu Umowy Licencyjnej

W związku z zawarciem Umowy odkupu Miraculum i QXB rozwiązały z dniem 22 sierpnia 2017 roku Umowę licencyjną z dnia 16 grudnia 2016 roku, o której zawarciu Spółka informowała raportem bieżącym Nr 122/2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku.

Porozumienie w sprawie zmiany warunków wykupu obligacji serii AD1 z dnia 23 sierpnia 2017 roku

W dniu 23 sierpnia 2017 roku Spółka zawarła z Wyższą Szkołą Pedagogiczną im. J. Korczaka z siedzibą w Warszawie, jedynym obligatariuszem Obligacji serii AD1, Porozumienie w sprawie zmiany warunków wykupu obligacji serii AD1. Na mocy ww. Porozumienia od dnia 01 września 2017 roku obniżeniu ulegnie oprocentowanie obligacji serii AD1 o łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 złotych (Obligacje) z 10% do 6 % w skali roku, z zastrzeżeniem, że jeżeli w okresie od dnia 1 września 2017 roku do 31 sierpnia 2019 roku wartość kursu akcji Miraculum S.A. notowanych na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nie osiągnie ceny 3,40 złotych - wówczas Spółka będzie zobowiązana do dopłaty 4% odsetek od Obligacji za okres od dnia 1 września 2017 roku do dnia wykupu Obligacji. Ponadto na mocy ww. Porozumienia Strony zmieniły termin wykupu ostatniej transzy obligacji serii AD1 w ten sposób, że wykup przez Spółkę III Transzy stanowiącej 30 % wartości nominalnej Obligacji zostanie dokonany w dniu 31 sierpnia 2019 roku, to jest nastąpi spłata kapitału z Obligacji o łącznej wartości nominalnej 600.000 złotych. Wykup kolejnych Transz Obligacji nie będzie wiązał się dla Spółki z obowiązkiem zapłaty żadnych dodatkowych świadczeń pieniężnych (poza odsetkami od Obligacji), w szczególności Spółka nie będzie zobowiązana do zapłaty premii od wykupu, dodatkowego świadczenia za przedterminowy wykup Obligacji.

Opis istotnych dokonań i niepowodzeń w III kwartale 2017 roku

III kwartał 2017 to kolejny kwartał, w którym Spółka Miraculum konsekwentnie kontynuowała strategię, w której jednym z elementów składowych są działania promocyjne mające na celu zwiększenie świadomości marek z portfolio wśród potencjalnych klientów i kontrahentów.

Działania Spółki Miraculum obejmujące m.in. udział w najbardziej prestiżowej imprezie w branży kosmetycznej, a mianowicie targach Cosmoprof Worldwide w Bolonii w I kwartale 2017 roku, przyniosły oczekiwany rezultat, jakim są nowe umowy handlowe zawarte z kontrahentami z rynków wschodnich.

Poza Bolonią planowany jest udział w targach kosmetycznych w Hongkongu i Moskwie. Spółka dostrzega duże możliwości, tak sprzedażowe jak i promocyjne wynikające z obecności na największych na świecie imprezach targowych w branży kosmetycznej. Spółka zachęcona niewątpliwym sukcesem, zamierza działać w kierunku zwiększania udziału sprzedaży eksportowej oraz wzmacniać promocję marek z portfela na nowych rynkach zbytu. W III kwartale Spółka zakończyła intensywne prace nad przygotowaniem oferty do sprzedaży zestawów upominkowych, w 13-stu 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 rozpoczęła się w miesiącu wrześniu.

6.8. 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.

6.9. Objaśnienia 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.

6.10. 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 6.6 niniejszego sprawozdania.

6.11. 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 6.6 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.6 niniejszego sprawozdania.

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

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

	Aktywa		Rezerwy		Wartość netto	
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
Rzeczowe aktywa trwałe	203 723,49	159 002,39	(9 280,22)	(23 180,27)	194 443,27	135 822,12
Wartości niematerialne	-	-	(6 567 941,76)	(6 567 637,84)	(6 567 941,76)	(6 567 637,84)
Udziały	-	-	-	-	-	-
Zapasy	191 362,05	126 882,10	-	-	191 362,05	126 882,10
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	49 190,19	40 643,62	-	-	49 190,19	40 643,62
Rozliczenia międzyokresowe	87 039,89	413 607,28	-	-	87 039,89	413 607,28
Kredyty, pożyczki, obligacje	118 480,92	76 383,22	(11 195,02)	(1 220,89)	107 285,90	75 162,33
Rezerwy	21 692,08	143 353,11	-	-	21 692,08	143 353,11
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	61 718,94	151 740,68	-	-	61 718,94	151 740,68
Zobowiązania handlowe i pozostałe	1 550,92	8 555,01	-	-	1 550,92	8 555,01
Straty podatkowe	4 957 446,87	6 180 291,32	-	-	4 957 446,87	6 180 291,32
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(2 822 042,35)	(3 815 609,73)	-	-	(2 822 042,35)	(3 815 609,73)
Aktywa / (zobowiązania) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 870 163,00	3 484 849,00	(6 588 417,00)	(6 592 039,00)	(3 718 254,00)	(3 107 190,00)

Zmiana różnic przejściowych w okresie	Zmiana różnic przejściowych ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	
	Stan na 31.12.2016	Stan na 30.06.2017
Rzeczowe aktywa trwałe	135 822,12	194 443,27
Wartości niematerialne	(6 567 637,84)	(303,92)
Udziały	-	-
Zapasy	126 882,10	64 479,95
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	40 643,62	8 546,57
Rozliczenia międzyokresowe	413 607,28	(326 567,39)
Kredyty, pożyczki, obligacje	75 162,33	32 123,57
Rezerwy	143 353,11	(121 661,03)
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	151 740,68	(90 021,74)
Zobowiązania handlowe i pozostałe	8 555,01	(7 004,09)
Straty podatkowe	6 180 291,32	(1 222 844,45)
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku	(3 815 609,73)	993 567,38
	(3 107 190,00)	(6 111 064,00)

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

W III kwartale 2017 roku nie dokonano istotnych inwestycji w tym obszarze.

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

W III kwartale 2017 roku nie poniesiono istotnych wydatków skutkującymi zobowiązaniami z tego tytułu.

6.16. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

6.17. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W wyniku przeprowadzonej przez obecny Zarząd Spółki analizy zapisów umowy zbycia znaku towarowego oraz umowy licencyjnej „Gracja” zawartych w 2015 roku z Rubid 1 Sp. z o.o., transakcja zbycia nie miała charakteru ostatecznego i tym samym nie zostały spełnione warunki dla rozpoznania przychodu ze sprzedaży. Zarząd zdecydował uznać opisane powyżej odstępstwo od przyjętych zasad rachunkowości za błąd podstawowy i odpowiednio skorygować bilans otwarcia. W związku z dokonaną zmianą w roku 2015 przychody ze sprzedaży a tym samym wynik netto zostały obniżone o 1.500.000,00 zł, a zobowiązania z tytułu transakcji na znakach zostały powiększone o kwotę 1.500.000,00 złotych. Ponadto w 2016 roku Spółka dokonała transakcji odkupu znaku towarowego za cenę 4.500.000,00 złotych.

W trakcie 2016 roku Zarząd dokonał szczegółowej analizy pozycji prezentowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym pod kątem porównywalności danych zawartych w sprawozdaniach finansowych jednostki ze sprawozdaniami finansowymi innych jednostek. W wyniku dokonanej analizy postanowiono o dokonaniu następujących zmian prezentacyjnych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym:

- Przeniesienie „Kapitałów z aktualizacji wyceny” powstałych w wyniku transakcji zamiany długu na akcje Spółki serii S w kwocie 1.399.891,50 złotych do „Zysków zatrzymanych”,
- Przeniesienia „Kosztów transakcji z właścicielami” dotyczących podatku od czynności cywilnoprawnych od podwyższenia kapitału w kwocie 154.548,43 złotych do „Zysków zatrzymanych”.

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych Spółka dokonała korekty danych porównawczych.

Aktywa	Dane opublikowane		Dane przekształcone	
	01.01.2016	30.09.2016	korekta	30.09.2016
Aktywa trwałe (długoterminowe)	42 931 698,13	47 120 588,46	(4 500 000,00)	42 620 588,46
Rzeczowe aktywa trwałe	1 463 565,29	1 686 636,43		1 686 636,43
Wartość firmy	-	-		-
Pozostałe wartości niematerialne	35 148 860,74	39 624 955,39	(4 500 000,00)	35 124 955,39
Pozostałe aktywa finansowe	1 000,00	5 532,00		5 532,00
Należności handlowe i pozostałe	146 782,10	264 939,64		264 939,64
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 171 490,00	5 538 525,00		5 538 525,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	15 347 576,31	21 746 992,30	-	21 746 992,30
Zapasy	6 723 079,28	7 613 818,59		7 613 818,59
Należności handlowe i pozostałe	6 978 356,71	13 917 181,90		13 917 181,90
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 646 140,32	215 991,81		215 991,81
Suma Aktywów	58 279 274,44	68 867 580,76	(4 500 000,00)	64 367 580,76
Pasywa	01.01.2016	30.09.2016	korekta	30.09.2016
Kapitał własny	13 493 916,48	19 537 298,26	(5 300 000,00)	14 237 298,26
Kapitał zakładowy	27 336 669,00	34 536 669,00		34 536 669,00
Kapitał zapasowy	9 112 222,50	-		-
Koszty transakcji z właścicielami	-	(154 548,43)	154 548,43	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	(1 399 891,50)	1 399 891,50	-
Zyski zatrzymane	(22 954 975,02)	(13 444 930,81)	(6 854 439,93)	(20 299 370,74)
Zobowiązania długoterminowe	26 933 701,95	25 371 707,58	-	25 371 707,58
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	10 417 038,10		10 417 038,10
Rezerwy długoterminowe	157 601,10	64 425,21		64 425,21
Pozostałe zobowiązania finansowe	20 105 542,85	8 207 646,27		8 207 646,27
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 670 558,00	6 682 598,00		6 682 598,00
Zobowiązania krótkoterminowe	17 851 656,01	23 958 574,92	800 000,00	24 758 574,92
Kredyty i pożyczki	29 109,58	1 602 442,90		1 602 442,90
Zobowiązania handlowe i pozostałe	13 700 793,28	18 429 669,49		18 429 669,49
Zobowiązania z tyt transakcji na znakach	1 500 000,00	-	800 000,00	800 000,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 243 823,88	3 891 796,40		3 891 796,40
Rezerwy	377 929,27	34 666,13		34 666,13
Stan zobowiązań ogółem	44 785 357,96	49 330 282,50	800 000,00	50 130 282,50
Suma Pasywów	58 279 274,44	68 867 580,76	(4 500 000,00)	64 367 580,76

	Dane opublikowane		Dane przekształcone
	01.01.2016 - 30.09.2016	korekta	01.01.2016 - 30.09.2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	28 734 009,06	(800 000,00)	27 934 009,06
Koszt własny sprzedaży	(16 026 446,47)	-	(16 026 446,47)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 707 562,59	(800 000,00)	11 907 562,59
Koszty sprzedaży	(9 306 243,87)		(9 306 243,87)
Koszty ogólnego zarządu	(3 032 034,67)		(3 032 034,67)
Pozostałe przychody operacyjne	325 596,39		325 596,39
Pozostałe koszty operacyjne	(267 925,19)	(3 000 000,00)	(3 267 925,19)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	426 955,25	(3 800 000,00)	(3 373 044,75)
Przychody i koszty finansowe netto	(2 438 568,47)		(2 438 568,47)
Zysk (strata) brutto	(2 011 613,22)	(3 800 000,00)	(5 811 613,22)
Podatek dochodowy	(645 005,00)		(645 005,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 656 618,22)	(3 800 000,00)	(6 456 618,22)
Działalność zaniechana			
(Strata) za okres z działalności zaniechanej			
Zysk /(strata) netto za okres	(2 656 618,22)	(3 800 000,00)	(6 456 618,22)

6.18. 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 2017 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.

6.19. 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 2017 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

6.20. 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. 0 niniejszego sprawozdania.

6.21. 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.

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

Przedterminowy wykup Obligacji serii AF1

Do dnia 31 sierpnia 2017 roku, w związku z otrzymanym żądaniem wcześniejszego wykupu części obligacji serii AF1 w liczbie 724 sztuk o łącznej wartości 724.000,00 złotych, Spółka dokonała wykupu 724 sztuk obligacji serii AF 1 na kwotę 724.000,00 złotych (z czego 120.000,00 złotych zostało zapłacone w I półroczu 2017 roku, a 604.000,00 złotych w III kwartale 2017 roku). Ponadto Spółka zapłaciła obligatariuszom posiadającym łącznie 604 sztuk obligacji serii AF1 o łącznej wartości 604.000,00 złotych dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 12.080,00 złotych z tytułu prolongaty terminu wykupu ww. obligacji o trzy miesiące oraz do dnia 02 sierpnia 2017 roku Spółka zapłaciła ww. obligatariuszom posiadającym łącznie 604 sztuk obligacji serii AF1 o łącznej wartości 604.000,00 złotych dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 6.040,00 złotych tj. 1 % wartości posiadanych przez nich obligacji serii AF1 z tytułu kolejnej prolongaty terminu wykupu ww. obligacji do 31 sierpnia 2017 roku.

Przedterminowy wykup Obligacji serii AI

W dniu 20 września 2017 roku Zarząd podjął Uchwałę Nr 03/09/2017 w sprawie wcześniejszego całkowitego wykupu obligacji serii AI zamiennych na akcje serii R3 celem umorzenia, na żądanie Emitenta. Zgodnie z ww. uchwałą wcześniejszy wykup dotyczył wszystkich obligacji na okaziciela serii AI tj. 480 (czterystu osiemdziesięciu) sztuk o wartości nominalnej 1.000,00 (jeden tysiąc) złotych każda (Obligacje) i został przeprowadzony w trybie przewidzianym w pkt VI. 12 Warunków Emisji Obligacji serii AI zamiennych na akcje serii R3. Zgodnie z ww. warunkami emisji obligacji Emitent ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji (wykup przedterminowy) celem umorzenia, ponadto Emitent ma prawo określić dzień wcześniejszego wykupu inny niż ostateczny dzień wykupu.

Wszystkie wyemitowane przez Spółkę Obligacje serii AI zostały wykupione w dniu 30 września 2017 roku, który to dzień został ustalony przez Spółkę w ww. uchwale Zarządu jako dzień wcześniejszego wykupu. Przedterminowy wykup Obligacji został dokonany według ich wartości nominalnej. Przedterminowy wykup nie powodował zmiany zasad naliczania oprocentowania, odsetki naliczone zostały do dnia przedterminowego wykupu.

Po dniu bilansowym:

Przedterminowy wykup Obligacji serii EEE

W dniu 02 listopada 2017 roku Spółka dokonała wykupu 1.000 sztuk obligacji serii EEE o wartości nominalnej 1.000,00 (jeden tysiąc) złotych każda, tj. o łącznej wartości 1.000.000,00 (jeden milion) złotych.

6.23. 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.

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

Umowa licencyjna z Narodowym Instytutem Fryderyka Chopina

W dniu 17 października 2017 roku Spółka zawarła z Narodowym Instytutem Fryderyka Chopina Umowę licencyjną na wyłączność na używanie przez Spółkę Unijnego Znakowego Towarowego „Chopin” i Międzynarodowego Znakowego Towarowego „Chopin” dla produktów kosmetycznych. Umowa została zawarta na czas oznaczony do dnia 31 lipca 2024 roku, z możliwością przedłużenia na kolejne siedmioletnie okresy. Wyłączność obejmuje rynki krajów Unii Europejskiej, Stanów Zjednoczonych, Chin, Japonii i Korei Południowej. Podpisana Umowa umożliwi Spółce realizację projektu stworzenia produktów klasy Premium sygnowanych marką „Chopin” i stanowi kolejny etap realizacji celów inwestycyjnych i przyjętej strategii rozwoju marek Miraculum S.A.

Podpisanie Umowy współpracy w zakresie strategii rozwoju w oparciu o design z Code Design Sp. z o.o.

W dniu 20 października 2017 roku Spółka zawarła z Code Design Sp. z o.o. (Code) Umowę współpracy w zakresie strategii rozwoju w oparciu o design (Umowa). Code Design Sp. z o.o. to najczęściej nagradzane polskie biuro strategiczno - projektowe. Specjalizuje się w tworzeniu strategii i budowaniu rozwoju marek w oparciu o design, zarządzaniu designem, brand experience design oraz tworzeniu i wdrażaniu innowacyjnych produktów i usług.

Strategie, produkty i usługi projektowane przez Code odnoszą sukcesy rynkowe, pozwalając rosnać markom i organizacjom z wielu branż, między innymi takim jak Amica, ING Bank Śląski, UPRP, Sanitec Koło, Meble VOX. Code to jedyny polski laureat nagrody Red Dot Best of The Best, czterokrotny zdobywca nagrody Red Dot Design Award, IF Design Award, Design Management Europe i wielu innych nagród w Polsce i zagranicą. W zakres prac objętych Umową wchodzi wykonanie przez Code strategii rozwoju Spółki w zakresie marek i produktów oraz repositionowanie i rebranding marek znajdujących się w portfolio Spółki oraz jednej nowej marki. Code wykona ww. prace w oparciu o przeprowadzony proces analityczno - badawczy przedsiębiorstwa Spółki pod względem potencjału i potrzeb wzorniczych, po przeprowadzeniu analizy rynku, komunikacji i strategii marketingowej. Efektem prac, które wykona Code będzie stworzenie nowego pozycjonowania marek, kodu wizualnego oraz wypracowanie zbioru wytycznych projektowych dla wytypowanych marek niezbędnych w procesie projektowania nowych produktów marki. Zawarcie rzeczonyj umowy jest elementem realizacji przyjętej przez Spółkę strategii rozwoju marek Miraculum S.A. oraz działań zmierzających do uporządkowania posiadanego portfolio marek i optymalizacji modelu biznesowego w ww. zakresie.

Wprowadzenie do obrotu giełdowego na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji Spółki serii S, U, R1, R2 oraz W Spółki

W dniu 23 października 2017 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (KDPW) postanowił uchwałą Nr 706/17 z dnia 23 października 2017 roku zarejestrować w depozycie papierów wartościowych 17.077.427 akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 1,50 zł każda, w tym:

- a) 127.796 akcji serii S,
- b) 3.037.408 akcji serii U,
- c) 900.000 akcji serii R1,
- d) 1.500.000 akcji serii R2,
- e) 11.512.223 akcji serii W,

i oznaczyć je kodem PLKLSTN00017, pod warunkiem podjęcia decyzji przez spółkę prowadzącą rynek regulowany o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone inne akcje Emitenta oznaczone kodem PLKLSTN00017.

W dniu 27 października 2017 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął uchwałę Nr 1260/17 z dnia 27 października 2017 roku w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii S, U, R1, R2 i W Spółki. Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 31 października 2017 roku, w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje Spółki, o których mowa powyżej, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 31 października 2017 roku rejestracji ww. akcji i oznaczenia ich kodem „PLKLSTN00017”.

Ww. akcje zostały zarejestrowane w KDPW pod **kodem PLKLSTN00017** w dniu wskazanym w decyzji GPW jako dzień wprowadzenia tych akcji do obrotu tj. w dniu 31 października 2017 roku.

Aneks do Porozumienia w sprawie rolowania obligacji z dnia 15 stycznia 2013 roku oraz wykup 1.000 sztuk obligacji serii EEE

W dniu 02 listopada 2017 roku Spółka dokonała wykupu 1.000 sztuk obligacji serii EEE o wartości nominalnej 1.000,00 (jeden tysiąc) złotych każda, tj. o łącznej wartości 1.000.000,00 (jeden milion) złotych.

Wykup ww. obligacji nastąpił w związku z zawartym w dniu 02 listopada 2017 roku ze spółką Offanal Limited przy udziale spółki Nuco E. i G. Kosyl spółka jawna i Pana Grzegorza Kosyla, Aneksem (Aneks) do porozumienia w sprawie rolowania obligacji wraz z późn. zm., o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 8/2013 z dnia 16 stycznia 2013 roku.

W zawartym Aneksie Offanal Limited jako jedyny obligatariusz uprawniony z obligacji serii EEE (Obligacje) wyraził zgodę na zmianę warunków emisji Obligacji, w ten sposób, że:

1. Wykup Obligacji nastąpi w dwóch ratach tj.:
 - a. wykup 1.000 (jeden tysiąc) sztuk Obligacji nastąpi do dnia 02 listopada 2017 roku, za 1.000.000,00 (jeden milion) złotych,
 - b. wykup pozostałych po spłacie zgodnie z ust. 1 powyżej, 2.000 (dwa tysiące) sztuk Obligacji nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2018 roku, za 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych.

2. Oprocentowanie Obligacji zostało zmienione w ten sposób, że:
 - a. od dnia 01 października 2017 roku do dnia 31 października 2017 roku Obligacje będą oprocentowane na poziomie 7 % (siedem procent) w skali roku,
 - b. od dnia 01 listopada 2017 roku Obligacje będą oprocentowane na poziomie 6 % (sześć procent) w skali roku.

3. Strony uzgodniły zmiany w zakresie zabezpieczeń Obligacji.

Zgodnie z zawartym Aneksiem zabezpieczeniem terminowej spłaty Obligacji jest poręczenie cywilne (art. 876 k.c.) udzielone przez akcjonariusza Spółki, Pana Marka Kamolę. W zastrzeżonym w Aneksie terminie Pan Marek Kamola złożył Offanal Limited nieodwołalną ofertę udzielenia poręczenia cywilnego. Ponadto Offanal Limited zrzekł się posiadanego zabezpieczenia spłaty wiarygodności wynikających z Obligacji w postaci ustanowionych na rzecz Offanal Limited zastawów rejestrowych: na prawie ze zgłoszenia w Urzędzie Patentowym RP znaku towarowego słowno-graficznego „Virtual” oraz na prawie ze zgłoszenia w Urzędzie Patentowym RP znaku towarowego słowno-graficznego „J”. Ponadto Spółka oraz Offanal Limited uzgodniły zmianę w treści deklaracji wekslowej z dnia 19 czerwca 2015 roku, w wykonaniu zobowiązań wynikających z Aneksu w dniu 08 listopada 2017 roku Strony zawarły aneks do tej deklaracji. Ponadto, na zabezpieczenie terminowej spłaty obligacji Spółka w dniu 08 listopada 2017 roku poddała się egzekucji w trybie art. 777 ust. 1 pkt 5 kpc.

Offanal w Aneksie wyraził także zgodę na zmianę warunków emisji Obligacji poprzez usunięcie uprawnienia Offanal do żądania przedterminowego wykupu Obligacji w następujących przypadkach:

1. w przypadku, w którym p. Dariusz Kielmans (Członek Rady Nadzorczej) nie zostanie powołany przez Walne Zgromadzenie Emitenta do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A. do dnia 31 lipca 2015 r.;
2. w przypadku, w którym Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podejmie uchwałę w przedmiocie odwołania Członka Rady Nadzorczej z funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta,
3. w przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Miraculum jakiegokolwiek uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego lub warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego lub w przedmiocie zmiany Statutu upoważniającej zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego lub podjęcia przez zarząd Miraculum uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach istniejącego na dzień przydziału obligacji Z5, przewidzianych uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 26 maja 2015 roku, kapitału docelowego – bez zgody wszystkich obligatariuszy – z zastrzeżeniem podwyższenia kapitału zakładowego lub warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, które zostały przewidziane uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 26 maja 2015 roku;
4. Miraculum dokona jakiegokolwiek czynności prawnej mającej na celu lub skutkującej skróceniem terminu wymagalności jakiegokolwiek zadłużenia finansowego, w tym w szczególności dokona zmiany warunków emisji jakiegokolwiek obligacji poprzez zmianę ich terminu wykupu w stosunku do terminu pierwotnego;
5. Miraculum dokona spłaty jakiegokolwiek części swojego zadłużenia finansowego przed jego pierwotnym terminem wymagalności, z wyłączeniem wcześniejszej spłaty należności z tytułu obligacji Z5, przewidzianych uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 26 maja 2015 roku;
6. Miraculum dokona spłaty jakiegokolwiek części należności wobec któregośkolwiek z obligatariuszy obligacji Z2 wyemitowanych na podstawie uchwały zarządu Miraculum S.A. z dnia 7 września 2012 roku, zmienionej w dniu 14 września 2012 roku, wymienionych w Załączniku nr 6 do Listu – Wykazie drobnych obligatariuszy Obligacji Z2, w terminie wcześniejszym niż wskazany w harmonogramie spłat określonym w wyżej wymienionym załączniku przy czym harmonogramy te wynikają z porozumień zawartych z poszczególnymi obligatariuszami Obligacji Z2;
7. Miraculum wyemituje jakiegokolwiek obligacje, z wyjątkiem przewidzianych uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 26 maja 2015 roku, bez uzyskania zgody wszystkich obligatariuszy Obligacji.

Zawarcie aneksu do umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 06 kwietnia 2016 roku

W dniu 06 listopada 2017 roku Spółka zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu (Bank) Aneks nr 6 do umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 06 kwietnia 2016 roku (Aneks), o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 14/2016 z dnia 07 kwietnia 2016 roku. W podpisanym Aneksie Strony zmieniły dzień spłaty kredytu z dnia 30 kwietnia 2021 roku na dzień 28 grudnia 2018 roku. Bank oraz Spółka uzgodnili szczegółowe warunki spłaty pozostałej kwoty kredytu, która będzie dokonana w 15 ratach, zgodnie z przyjętym przez Strony harmonogramem. Zgodnie z Aneksem oprocentowanie kredytu naliczane jest według stawki WIBOR dla 1 (jednomiesięcznych) depozytów międzybankowych, powiększonej o marżę Banku w wysokości:

- a. 2,90 punktu procentowego, która obowiązywać będzie do dnia 01 listopada 2017 roku,

b. 3,35 punktu procentowego, która obowiązywać będzie od dnia 2 listopada 2017 roku, z zastrzeżeniem spełnienia warunku tj. terminowej realizacji, nie później niż do 29 grudnia 2017 roku, zamknięcia i rozliczenia Transakcji Zabezpieczającej Ryzyko Stopy Procentowej, na której wcześniejsze zamknięcie i rozliczenie Bank, na wniosek Spółki, wyraził zgodę. W razie niespełnienia ww. warunku marża Banku, począwszy od 01 stycznia 2018 roku będzie wynosiła 3,75 punktu procentowego. Ponadto Bank wyraził zgodę na zmniejszenie kwoty jaką Spółka zobowiązana jest zgromadzić na Rachunku Obsługi Zadłużenia z dotychczasowej kwoty pozwalającej na pokrycie przynajmniej 3 rat kapitałowych kredytu (z zastrzeżeniem, że saldo na rachunku nie będzie niższe niż 710.000,00 PLN - od dnia 01.09.2017 r.) do kwoty nie mniejszej niż 150.000,00 złotych. Pozostałe warunki umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 06 kwietnia 2017 roku wraz z późniejszymi zmianami nie uległy modyfikacjom.

Uchwała Zarządu o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego

W dniu 02 listopada 2017 roku, Zarząd Spółki działając na podstawie art. 446 § 1 i 3 Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie art. 6a Statutu Spółki podjął, w formie aktu notarialnego, uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego. Kapitał zakładowy Spółki podwyższony został z kwoty 34.536.669 złotych do kwoty 35 886 669 złotych, to jest o kwotę 1.350.000,00 złotych, poprzez emisję 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T o wartości nominalnej 1,50 zł każda. Zgodnie z treścią podjętej uchwały cena emisyjna akcji serii T wynosi 1,50 złotych za jedną akcję. Zarząd postanowił o wyłączeniu w całości prawa poboru akcji serii T przez dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki. Wyłączenie prawa poboru umożliwi Zarządowi Spółki maksymalne skrócenie procedury podwyższenia kapitału zakładowego co pozwoli na pozyskanie kapitału na realizację inwestycji Spółki w rozwój marek. Rada Nadzorcza Spółki (stosownie do postanowień §6a ust. 3 Statutu Spółki) wyraziła zgodę na wyłączenie prawa poboru akcji serii T emitowanych w ramach kapitału docelowego i pozbawienie dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do wszystkich akcji serii T. Akcje serii T uczestniczyć będą w dywidendzie począwszy od dnia 01 stycznia 2018 roku. Akcje serii T podlegać będą dematerializacji zgodnie z właściwymi przepisami prawa, Zarząd podejmie wszelkie niezbędne czynności w celu wprowadzenia akcji serii T do obrotu giełdowego na rynku podstawowym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych

W związku z podjętą przez Zarząd Spółki ww. uchwałą w dniu 06 listopada 2017 roku Spółka zawarła z Code Design Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (KRS0000302919) (Code) umowę objęcia Akcji serii T. Objęcie Akcji serii T nastąpiło w ramach subskrypcji prywatnej, w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez Code. Na mocy wskazanej umowy objęcia akcji, Code objął 900.000 sztuk Akcji serii T Spółki i zobowiązał się do pokrycia tych akcji, w dniu 06 listopada 2017 roku, wkładem pieniężnym w wysokości 1.350.000 złotych. Zgodnie z postanowieniami Umowy objęcia akcji Miraculum S.A zawartej przez Spółkę i Code w dniu 06 listopada 2017 roku, Akcje serii T Spółki zostaną opłacone poprzez kompensatę wzajemnych wymagalnych i bezspornych wierzytelności: Spółki w stosunku do Code z tytułu zawarcia ww. umowy objęcia Akcji serii T i opłacenia tych akcji oraz Code w stosunku do Spółki z tytułu wierzytelności, która przysługuje Code w stosunku do Spółki.

Po zarejestrowaniu przez właściwy sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego o emisję Akcji serii T, kapitał zakładowy Spółki wyniesie 35.886.669 złotych i będzie się dzielił na 23.924.446 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,50 zł każda akcja.

6.25. 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.

6.26. 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 osiągnane przychody nie są jeszcze wystarczające do uzyskania równowagi finansowej.

6.27. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania finansowe	30.09.2017	30.09.2016
Długoterminowe:	7 307 404,44	18 624 684,37
Kredyty bankowe	4 896 734,97	10 417 038,10
Pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 083 693,31	8 071 550,90
Inne zobowiązania finansowe	326 976,16	136 095,37
Krótkoterminowe:	13 823 661,23	5 494 239,30
Kredyty bankowe	5 839 999,92	1 573 333,32
Pożyczki	529 109,58	29 109,58
Emisja dłużnych papierów wartościowych	7 291 457,76	3 004 420,42
Inne zobowiązania finansowe	163 093,97	887 375,98

W III kwartale 2017 roku dokonano spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- dokonano spłaty rat kredytu zgodnie z harmonogramem na kwotę 294 tys. zł
- dokonano spłaty pożyczki na kwotę 541 tys. zł
- spłacono raty leasingowe na kwotę 9 tys. zł
- dokonano wykupu obligacji serii AI na kwotę 480 tys. zł
- dokonano wykupu obligacji serii AF1 na kwotę 604 tys. zł

6.28. 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 a Miraculum jest zobowiązane do zapłaty na rzecz banku stałej stopy procentowej. Wycena instrumentu finansowego na dzień bilansowy jest ujemna i wynosi 101.604,16 zł. Wycena została ujęta w sprawozdaniu finansowym w pozycji koszty finansowe.

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

6.29. Transakcje ze spółkami powiązаныmi

Umowa pożyczki z dnia 17 stycznia 2017 roku

W dniu 17 stycznia 2017 roku Spółka („Pożyczkobiorca”) zawarła z Panem Markiem Kamola, akcjonariuszem Spółki („Pożyczkodawca”), Umowę Pożyczki, na mocy której Pan Marek Kamola udzielił Spółce pożyczki do kwoty 1.995.000,00 złotych. Pożyczka była oprocentowana w stałej skali 6 % rocznie. Ostateczna wysokość kwoty pożyczki może zostać w każdym czasie zmniejszona przez Pożyczkodawcę w drodze jednostronnego i wiążącego Pożyczkobiorcę pisemnego oświadczenia Pożyczkodawcy złożonego Pożyczkobiorcy. Umowa pożyczki została zawarta na okres do dnia 31 stycznia 2018 roku. Zapłata odsetek należnych za cały okres obowiązywania Umowy Pożyczki nastąpi razem ze zwrotem kwoty głównej pożyczki. Umowa Pożyczki przewiduje możliwość spłaty kwoty pożyczki poprzez potrącenie z mogącej przysługiwać Pożyczkobiorcy wierzytelności wobec Pożyczkodawcy z tytułu opłacenia objęcia akcji serii W, których emisja została uchwalona przez Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 stycznia 2017 roku. Pozostałe postanowienia Umowy Pożyczki nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Umowa Pożyczki nie zawiera kar umownych. Umowa Pożyczki nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku lub terminu. W dniu 21 lutego 2017 roku Strony podpisały aneks do umowy pożyczki, na mocy którego kwota udzielonej Spółce pożyczki uległa zwiększeniu do kwoty 2.250.000,00 złotych; następnie na podstawie aneksu do umowy pożyczki z dnia 22 czerwca 2017 roku kwota udzielonej Spółce pożyczki uległa zwiększeniu do kwoty 3.250.000,00 złotych oraz w wyniku aneksowania przez Strony umowy pożyczki w dniu 29 czerwca 2017 roku kwota udzielonej Spółce pożyczki uległa zwiększeniu do kwoty 7.000.000,00 złotych. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie. Na podstawie zawartego w dniu 1 sierpnia 2017 roku Aneksu do umowy pożyczki z dnia 17 stycznia 2017 roku Strony dokonały zmian postanowień umowy pożyczki w ten sposób, że ustaliły, że pożyczka jest nieoprocentowana. Akcjonariusz zrzekł się odsetek od udzielonej pożyczki.

Umowa odkupu

W dniu 22 sierpnia 2017 roku Spółka zawarła z QXB Sp. z o.o. z siedzibą w Łomiankach (QXB) umowę odkupu praw składających się na markę Lider (Umowa odkupu). Miraculum odkupiło od QXB, przeniesione na QXB na podstawie Umowy Sprzedaży z dnia 16 grudnia 2016 roku (Umowa sprzedaży), o czym Spółka informowała raportem bieżącym Nr 122/2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku, prawa składające się na markę Lider, tj. prawo ochronne do znaku towarowego słownego „Lider”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-55410, znaku towarowego słownego „Lider Classic”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-135739, znaku towarowego słownego „Lider Active”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-135738, znak towarowego słowno-graficznego „Lider Classic”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-152641, znaku towarowego słowno-graficznego „Lider Active”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-151964, znaku towarowego słowno-graficzno-przestrzennego „Krem do golenia”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-128805 oraz znaku towarowego słowno-przestrzennego „Krem do golenia Lider Active”, na którym udzielono prawo ochronne numer R-128695, dalej „Znaki Zarejestrowane”.

QXB przeniosła zwrotnie na Spółkę prawa do uzyskania praw ochronnych, praw z rejestracji, innych praw, pierwszeństwa do uzyskania takich praw, jak i prawa do dokonania zgłoszeń Znaków Zarejestrowanych innych oznaczeń i znaków towarowych Lider, znaków towarowych i oznaczeń do nich podobnych lub zawierających ich elementy, jako znak towarowy Unii Europejskiej. Ponadto Spółka nabyła od QXB majątkowe prawa autorskie do Utworów związanych z lub dotyczących Produktów Lider lub marki Lider.

Umowa sprzedaży przewidywała, że w terminie roku od dnia zawarcia Umowy sprzedaży, każda ze stron będzie uprawniona do żądania odsprzedaży/odkupu wszelkich praw i dóbr nabytych przez QXB na podstawie Umowy sprzedaży za cenę 3.300.000 złotych netto.

W dniu 21 sierpnia 2017 roku Spółka przedłożyła QXB żądanie odkupu wszelkich praw i dóbr nabytych przez QXB na podstawie Umowy sprzedaży.

Z tytułu przeniesienia majątkowych praw autorskich do Utworów, praw ochronnych do Znaków Zarejestrowanych, Dóbr Ochronnych, przeniesienia wszelkich innych praw, o których mowa w Umowie odkupu, Spółka dokonała zapłaty ceny w wysokości 3.300.000,00 (trzy miliony trzysta tysięcy) złotych powiększone o podatek od towarów i usług.

Aneks do Umowy licencyjnej z dnia 16 grudnia 2016 roku

W dniu 22 sierpnia 2017 roku Spółka zawarła z QXB Sp. z o.o. z siedzibą w Łomiankach (QXB) Aneks do Umowy licencyjnej z dnia 16 grudnia 2016 roku (Aneks). Na podstawie Aneksu strony zmieniły roczną opłatę licencyjną w związku z udzielonymi w Umowie Licencyjnej z dnia 16 grudnia 2016 roku licencjami. Zgodnie z informacją przekazaną przez Spółkę raportem bieżącym Nr 122/2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku, umowa licencyjna przewidywała opłatę w wysokości 5% łącznej wartości netto sprzedaży wszystkich produktów oznaczonych Znakami, innymi oznaczeniami i znakami towarowymi Lider, znakami towarowymi i oznaczeniami do nich podobnymi lub zawierającymi ich elementy za okres od dnia zawarcia Umowy do dnia 31 grudnia 2017 roku, nie więcej jednak niż 165.000,00 złotych powiększoną o należny podatek od towarów i usług. Aneksem strony zmniejszyły wysokość wyżej wskazanej opłaty do 2,5 % łącznej wartości netto sprzedaży wszystkich produktów oznaczonych Znakami, innymi oznaczeniami i znakami towarowymi Lider, znakami towarowymi i oznaczeniami do nich podobnymi lub zawierającymi ich elementy za okres od dnia zawarcia Umowy do dnia 31 grudnia 2017 roku. Wyżej wskazana zmiana weszła w życie od dnia 16 grudnia 2016 roku.

Porozumienie o rozwiązaniu Umowy Licencyjnej

W związku z zawarciem Umowy odkupu Miraculum i QXB rozwiązały z dniem 22 sierpnia 2017 roku Umowę licencyjną z dnia 16 grudnia 2016 roku, o której zawarciu Spółka informowała raportem bieżącym Nr 122/2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w okresie od 1 lipca 2017 do 30 września 2017 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 2017 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 34.536.669,00 zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego: 800.000,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 23.024.446 sztuki

Wartość nominalna akcji: 1,50 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego: 34.536.669,00 zł

W dniu 11 sierpnia 2017 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii W oraz zmianę Statutu Spółki. Wysokość kapitału zakładowego Spółki po rejestracji wynosi 34.536.669 złotych. Kapitał zakładowy podzielony jest na 23.024.446 akcji na okaziciela o wartości nominalnej po 1,50 złotych każda akcja. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę 23.024.446 akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego, wynosi 23.024.446 głosów

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego kapitał zakładowy Spółki wynosi 34.536.669 złotych i dzieli się na 23.024.446 akcji o wartości nominalnej po 1,50 złotych każda akcja, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W.

7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

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

1. Tomasz Sarapata – Prezes Zarządu
2. Marek Kamola – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej delegowany do wykonywania obowiązków Członka Zarządu Spółki w okresie od dnia 28 września 2017 roku do dnia 28 grudnia 2017 roku

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

W dniu 27 września 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki wszystkich jej członków tj. Pana Tadeusza Tuorę, Pana Sławomira Ziemskiego, Pana Janusza Auleytnera, Pana Dariusza Kielmansa, Pana Tomasza Kamolę oraz Panią Annę Ścibisz. W miejsce odwołanych członków Rady Nadzorczej Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej:

1. Pana Janusza Auleytnera
2. Pana Marka Kamolę
3. Pana Tomasza Kamolę
4. Panią Annę Ścibisz
5. Pana Tadeusza Tuorę
6. Pana Jana Załubskiego
7. Pana Sławomira Ziemskiego.

Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A.

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

1. Sławomir Ziemski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Marek Kamola – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej delegowany do wykonywania obowiązków Członka Zarządu Spółki w okresie od dnia 28 września 2017 roku do dnia 28 grudnia 2017 roku
3. Tadeusz Tuora - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
4. Janusz Auleytner – Członek Rady Nadzorczej
5. Anna Beata Ścibisz – Członek Rady Nadzorczej
6. Tomasz Kamola – Członek Rady Nadzorczej
7. Jan Załubski – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 19 października 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Komitet Audytu spośród swoich członków.

W skład Komitetu Audytu Spółki wchodzi:

1. Pan Sławomir Ziemski - Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Pan Janusz Auleytner - Członek Komitetu Audytu
3. Pan Tadeusz Tuora – Członek Komitetu Audytu

7.3. Struktura organizacyjna Grupy

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 lutego 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 2017 roku wynosi 5 tys. złotych i w całości są objęte odpisem.

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 2017 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

Spółka nie publikowała prognoz na 2017 rok.

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 listopada 2017 roku

Nazwa podmiotu posiadającego pow. 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale akcyjnym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział głosów na WZ (%)
Kamola Marek	6 452 802	28,03%	6 452 802	28,03%
Crystalwaters LLC sp. z o.o *	2 476 408	10,76%	2 476 408	10,76%
Tuora Tadeusz **	1 738 854	7,55%	1 738 854	7,55%
Fire-Max sp. z o.o. ***	1 200 000	5,21%	1 200 000	5,21%
Razem	11 868 064	51,55%	11 868 064	51,55%

* w porozumieniu: w skład porozumienia wchodzi:

Lp.	Porozumienie akcjonariuszy:	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale akcyjnym (%)
1	Crystalwaters LLC sp. z o.o.	2 476 408	10,76%
2	Dziachan Monika	811 854	3,53%
3	Kozłowski Marcin	75 000	0,33%
4	Tuora Monika	670 000	2,91%
5	Roszak Beata	120 000	0,52%
6	Tuora Tadeusz	927 000	4,03%
Razem		5 080 262	22,06%

Liczba akcji na podstawie zawiadomienia z dnia:

- 1) 31 sierpnia 2017 roku
- 2) 18 sierpnia 2017 roku i 16 października 2017
- 3) 16 marca 2017 roku
- 4) 16 marca 2017 roku oraz 220 tys. szt akcji serii W
- 5) 16 marca 2017 roku
- 6) 18 sierpnia 2017 roku

**wraz z osobą blisko związaną - małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 811.854 akcji Emitenta

***wraz z podmiotem zależnym Fire Max Fund Sp. z o.o.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego tj. od dnia 31 sierpnia 2017 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta.

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 31.08.2017r.	Zwiększenie liczby akcji w rap. okresie	Zmniejszenie liczby akcji w rap. okresie	Liczba akcji (w szt.) na dzień 14.11.2017r.
Tomasz Sarapata	620 000	-	-	620 000
Marek Kamola	6 452 802	-	-	6 452 802
Razem	7 072 802	-	-	7 072 802

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji emitenta)

Imię i nazwisko	Liczba akcji (w szt.) na dzień 31.08.2017r.	Zwiększenie liczby akcji w rap. okresie	Zmniejszenie liczby akcji w rap. okresie	Liczba akcji (w szt.) na dzień 14.11.2017r.
Janusz Auleytner	-	-	-	-
Marek Kamola	6 452 802	-	-	6 452 802
Anna Ścibisz (*)	-	-	-	-
Sławomir Ziemiński	601 000	-	-	601 000
Tomasz Robert Kamola	-	-	-	-
Jan Załubski (**)	208 500	-	-	208 500
Tadeusz Tuora (***)	927 000	-	-	927 000
Razem	8 189 302	-	-	8 189 302

(*) Mąż Pani Anny Ścibisz – Pan Paweł Moczydłowski posiada 32.000 akcji Emitenta.

(**) Podmioty powiązane z Panem Janem Załubskim tj. Zet Transport Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubska (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 424 600 akcji, wobec czego Pan Jan Załubski wraz z ww. podmiotami posiadają łącznie 633 100 akcji.

(***) Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 811.854 akcji Emitenta (zawiadomienie z 18 sierpnia 2017 roku, zawiadomienie z 16 października 2017 roku) oraz synowa Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Tuora posiada 450.000 akcji Emitenta (zawiadomienie z dnia 16 marca 2017 roku).

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 powiązanim, 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 6.29 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 2017 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 osiągnięte przez Spółkę będą miały w przyszłości:

- realizowana strategia marketingowa, w szczególności powodzenie nowych wdrożeń;
- 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

01.01.2017 -30.09.2017	Działalność kontynuowana						
	Kosmetyki do i po goleniu	Kosmetyki do makijażu	Perfumeria	Pielęgnacja ciała	Pielęgnacja twarzy	Pozostałe	Razem
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	5 617 502,39	2 115 149,07	3 394 008,00	1 101 735,59	1 591 386,24	1 616 960,68	15 436 741,97
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów							
Sprzedaż między segmentami							
Przychody segmentu ogółem	5 617 502,39	2 115 149,07	3 394 008,00	1 101 735,59	1 591 386,24	1 616 960,68	15 436 741,97
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(4 075 684,93)	(1 334 781,27)	(1 875 586,88)	(811 118,22)	(982 379,65)	(1 255 756,22)	(10 335 307,17)
Koszt własny sprzedaży między segmentami							
Koszty segmentu ogółem	(4 075 684,93)	(1 334 781,27)	(1 875 586,88)	(811 118,22)	(982 379,65)	(1 255 756,22)	(10 335 307,17)
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	1 541 817,46	780 367,80	1 518 421,12	290 617,37	609 006,59	361 204,46	5 101 434,80

01.01.2016 -30.09.2016	Działalność kontynuowana						
	Kosmetyki do i po goleniu	Kosmetyki do makijażu	Perfumeria	Pielęgnacja ciała	Pielęgnacja twarzy	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	4 270 191,63	27 934 009,06
- 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	4 270 191,63	27 934 009,06
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)	(2 354 825,94)	(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)	(2 354 825,94)	(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	1 915 365,69	11 907 562,59

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

Grupa asortymentowa	01.01.2017 -30.09.2017		01.01.2016 - 30.09.2016	
	wartość	%	wartość	%
Kosmetyki do i po goleniu	5 617 502,39	36	6 506 839,23	23
Kosmetyki do makijażu	2 115 149,07	14	5 348 762,80	19
Perfumeria	3 394 008,00	22	6 275 582,67	22
Pielęgnacja ciała	1 101 735,59	7	3 028 632,19	11
Pielęgnacja twarzy	1 591 386,24	10	2 504 000,54	9
Pozostałe	1 616 960,68	11	4 270 191,63	16
Łącznie	15 436 741,97	100	27 934 009,06	100

Warszawa, dnia 14 listopada 2017 roku

Tomasz Sarapata
Prezes Zarządu

Marek Kamola
Członek Rady Nadzorczej delegowany do
wykonywania obowiązków Członka Zarządu