

MIRACULUM

1924

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIRACULUM S.A.
ZA I KWARTAŁ 2019**

**Sporządzone zgodnie z międzynarodowymi standardami
sprawozdawczości finansowej /MSSF/**



JOKO
— NAIL POLISH

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----|
| 1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 6 |
| 2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 7 |
| 3. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 8 |
| 4. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | 9 |
| 4.1. Noty objaśniające do jednostkowego rachunku z przepływów pieniężnych | 10 |
| 5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 10 |
| 6. INFORMACJA DODATKOWA | 12 |
| 6.1. Informacje ogólne | 12 |
| 6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny oraz informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 13 |
| 6.3. Zastosowane kursy walut | 15 |
| 6.4. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych | 15 |
| 6.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących | 16 |
| 6.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 17 |
| 6.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie | 17 |
| 6.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu | 17 |
| 6.9. 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 |
| 6.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw | 19 |
| 6.11. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 19 |
| 6.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 20 |
| 6.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 20 |
| 6.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych | 20 |

| | |
|---|-----------|
| 6.15. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów..... | 20 |
| 6.16. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)..... | 20 |
| 6.17. 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 | 20 |
| 6.18. 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 | 20 |
| 6.19. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów | 20 |
| 6.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych..... | 21 |
| 6.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane..... | 22 |
| 6.22. 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 |
| 6.23. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego | 22 |
| 6.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego..... | 23 |
| 6.25. Zobowiązania finansowe | 25 |
| 6.26. Wartość godziwa instrumentów finansowych..... | 26 |
| 6.27. Transakcje z podmiotami powiązanymi..... | 26 |
| 7. POZOSTAŁE INFORMACJE | 28 |
| 7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2019 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 | 31 |
| 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 | 31 |
| 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 | 32 |
| 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 | 33 |
| 7.11. Postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki | 33 |
| 7.12. Postępowania dotyczące dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki | 33 |
| 7.13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotem powiązaniem, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe. | 34 |
| 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. | 34 |
| 7.15. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań..... | 34 |

| | |
|--|----|
| 7.16. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału..... | 34 |
| 7.17. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe | 35 |

1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH | KWOTY W PLN | | KWOTY W EUR | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | I kwartał 2019 | I kwartał 2018 | I kwartał 2019 | I kwartał 2018 |
| Przychody ze sprzedaży | 5 096 904,87 | 6 607 145,92 | 1 185 933,47 | 1 581 262,19 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (1 222 172,11) | (223 264,68) | (284 371,56) | (53 433,06) |
| Zysk (strata) brutto | (1 370 830,43) | (572 426,29) | (318 960,96) | (136 996,53) |
| Zysk (strata) netto za okres | (1 342 839,43) | (591 526,29) | (312 448,10) | (141 567,66) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 448 215,19) | (986 317,15) | (336 966,63) | (236 051,40) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | - | 133 156,87 | - | 31 867,91 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 97 393,48 | 294 907,66 | 22 661,24 | 70 579,09 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (1 350 821,71) | (558 252,62) | (314 305,39) | (133 604,40) |
| Liczba akcji (w szt.) | 32 500 000 | 25 000 000 | 32 500 000 | 25 000 000 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję | (0,0413) | (0,0237) | (0,0096) | (0,0057) |
| - podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję) | (0,0413) | (0,0244) | (0,0096) | (0,0058) |
| - podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję) | (0,0413) | (0,0244) | (0,0096) | (0,0058) |
| - podstawowy z zysku (straty) rozdzielonego na akcję (zł/akcję) | (0,0413) | (0,0191) | (0,0096) | (0,0046) |

| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Suma Aktywów | 49 697 422,18 | 50 501 916,37 | 11 554 046,96 | 11 744 631,71 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem | 28 592 671,46 | 28 054 326,22 | 6 647 448,79 | 6 524 261,91 |
| Zobowiązania długoterminowe | 16 968 025,54 | 16 445 225,61 | 3 944 859,82 | 3 824 471,07 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 11 624 645,92 | 11 609 100,61 | 2 702 588,97 | 2 699 790,84 |
| Kapitał własny | 21 104 750,72 | 22 447 590,15 | 4 906 598,17 | 5 220 369,80 |
| Kapitał zakładowy | 44 850 000,00 | 48 750 000,00 | 10 427 080,19 | 11 337 209,30 |
| Liczba akcji (w szt.) | 32 500 000 | 32 500 000 | 32 500 000 | 32 500 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,6494 | 0,6907 | 0,1510 | 0,1606 |
| Wyplacona dywidenda na jedną akcję | - | - | - | - |

Dane porównywalne

Dane porównywalne dotyczące pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów prezentowane są za okres od 01.01.2018 roku do 31.03.2018 roku, natomiast dane dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej są prezentowane na dzień 31 grudnia 2018 roku (koniec poprzedniego roku obrotowego).

Kursy EUR użyte do przeliczania wybranych danych finansowych:

- dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku: 4,1784.

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku: 4,2978.

- dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2018 roku: 4,3000.

Średni kurs NBP na dzień 31 marca 2019 roku: 4,3013.

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Aktywa trwałe (dlugoterminowe) | 39 476 997,93 | 39 562 396,06 | 39 309 065,44 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1 825 577,43 | 1 936 700,19 | 1 785 824,98 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 33 515 689,75 | 33 516 997,12 | 34 499 343,16 |
| Pozostałe aktywa finansowe | - | - | - |
| Należności pozostałe | 148 895,75 | 148 895,75 | 210 562,30 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 3 986 835,00 | 3 959 803,00 | 2 813 335,00 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 10 220 424,25 | 10 939 520,31 | 9 883 638,91 |
| Zapasy | 5 310 121,47 | 5 106 378,60 | 4 550 381,77 |
| Należności handlowe i pozostałe | 4 505 304,44 | 4 077 321,66 | 4 411 036,20 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 404 998,34 | 1 755 820,05 | 922 220,94 |
| Suma Aktywów | 49 697 422,18 | 50 501 916,37 | 49 192 704,35 |
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny | 21 104 750,72 | 22 447 590,15 | 14 659 423,85 |
| Kapitał zakładowy | 44 850 000,00 | 48 750 000,00 | 37 500 000,00 |
| Kapitał rezerwowy | - | - | - |
| Zyski zatrzymane | (23 745 249,28) | (26 302 409,85) | (22 840 576,15) |
| Zobowiązania długoterminowe | 16 968 025,54 | 16 445 225,61 | 16 749 880,77 |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 10 083 932,35 | 9 567 997,62 | 8 333 267,57 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 499 486,19 | 491 661,99 | 1 825 172,20 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 384 607,00 | 6 385 566,00 | 6 591 441,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 11 624 645,92 | 11 609 100,61 | 17 783 399,73 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | 5 366 253,09 | 5 592 026,41 | 8 826 996,14 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 5 949 013,71 | 5 685 905,33 | 5 749 464,29 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 190 303,36 | 195 393,92 | 3 017 666,25 |
| Rezerwy | 119 075,76 | 135 774,95 | 189 273,05 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem | 28 592 671,46 | 28 054 326,22 | 34 533 280,50 |
| Suma Pasywów | 49 697 422,18 | 50 501 916,37 | 49 192 704,35 |

3. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01.01.2019 -31.03.2019 | 01.01.2018 -31.03.2018 |
|---|------------------------|------------------------|
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody ze sprzedaży | 5 096 904,87 | 6 607 145,92 |
| Koszt własny sprzedaży | (3 287 118,89) | (4 111 677,06) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 809 785,98 | 2 495 468,86 |
| Koszty sprzedaży | (2 185 246,64) | (2 011 455,50) |
| Koszty ogólnego zarządu | (853 780,92) | (992 821,33) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 40 515,34 | 354 739,90 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (33 445,87) | (69 196,61) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (1 222 172,11) | (223 264,68) |
| Przychody i koszty finansowe | (148 658,32) | (349 161,61) |
| Zysk (strata) brutto | (1 370 830,43) | (572 426,29) |
| Podatek dochodowy | 27 991,00 | (19 100,00) |
| Zysk /(strata) netto za okres | (1 342 839,43) | (591 526,29) |
| Liczba akcji | 32 500 000 | 25 000 000 |
| Średnioważona liczba akcji zwykłych | 32 500 000,00 | 24 282 297,93 |
| Zysk/(strata) w zł na jedną akcję | | |
| - podstawowy z zysku (straty) za okres | (0,0413) | (0,0244) |
| - podstawowy z zysku (straty) na działalności kontynuowanej | (0,0413) | (0,0244) |
| - podstawowy z zysku (straty) rozdwanionego na akcję | (0,0413) | (0,0191) |

4. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.2019 -31.03.2019 | 01.01.2018 -31.03.2018 |
|---|------------------------|------------------------|
| Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/(strata) brutto | (1 370 830,43) | (572 426,29) |
| KOREKTY O POZYCJE: | | |
| Amortyzacja | 173 071,83 | 129 164,32 |
| Odsetki i dywidendy, netto | 121 105,68 | 263 484,03 |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | 13 754,19 | (197 174,18) |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności | (427 982,78) | (38 103,41) |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów | (203 742,87) | (2 018,07) |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań | 263 108,38 | (274 092,32) |
| Zmiana stanu rezerw | (16 699,19) | (54 580,52) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - | (221 470,71) |
| Podatek dochodowy zapłacony | - | - |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego | - | (19 100,00) |
| Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 448 215,19) | (986 317,15) |
| Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - | 136 912,97 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - | (3 756,10) |
| Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | - | 133 156,87 |
| Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu emisji akcji | - | 901 329,60 |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (71 662,25) | (43 037,51) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | 450 000,00 | - |
| Splata pożyczek/kredytów | (226 710,63) | (400 000,00) |
| Odsetki zapłacone | (54 233,64) | (163 967,85) |
| Pozostałe | - | 583,42 |
| Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej | 97 393,48 | 294 907,66 |
| Przeplýwy pieniężne netto razem | (1 350 821,71) | (558 252,62) |
| Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (1 350 821,71) | (558 252,62) |
| Różnice kursowe netto | - | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 1 755 820,05 | 1 480 473,56 |
| Środki pieniężne na koniec okresu, w tym | 404 998,34 | 922 220,94 |
| O ograniczonej możliwości dysponowania* | 150 000,00 | 150 000,00 |

(*) blokada środków pieniężnych zabezpieczająca kredyt

4.1. Noty objaśniające do jednostkowego rachunku z przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

| | 01.01.2019 -31.03.2019 | 01.01.2018 -31.03.2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej | (427 982,78) | (19,22) |
| Pozostałe | - | (38 084,19) |
| Zmiana stanu należności w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | (427 982,78) | (38 103,41) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 263 108,38 | (471 501,06) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - | 202 786,96 |
| Pozostałe | - | (5 378,22) |
| Zmiana stanu zobowiązań w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 263 108,38 | (274 092,32) |

5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | KAPITAŁ ZAKŁADOWY | KAPITAŁ REZERWOWY OGÓLEM | KAPITAŁ ZAPASOWY | ZYSKI ZATRZYMANE | RAZEM KAPITAŁ WŁASNY |
|---|----------------------|--------------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2018 | 34 536 669,00 | 20 298 334,50 | - | (40 474 534,96) | 14 360 468,54 |
| Całkowity dochód bieżącego okresu | - | - | - | (591 526,29) | (591 526,29) |
| Emisja akcji serii T1 | - | 901 329,60 | - | - | 901 329,60 |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T | 1 350 000,00 | (1 350 000,00) | - | - | - |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T1 | 1 613 331,00 | (2 581 329,60) | 957 150,60 | - | (10 848,00) |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych | - | (17 268 334,50) | (957 150,60) | 18 225 485,10 | - |
| Kapitał własny na dzień 31.03.2018 | 37 500 000,00 | - | - | (22 840 576,15) | 14 659 423,85 |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2018 | 34 536 669,00 | 20 298 334,50 | - | (40 474 534,96) | 14 360 468,54 |
| Całkowity dochód bieżącego okresu | - | - | - | (4 053 359,99) | (4 053 359,99) |
| Emisja akcji serii T1 | - | 901 329,60 | - | - | 901 329,60 |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T | 1 350 000,00 | (1 350 000,00) | - | - | - |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T1 | 1 613 331,00 | (2 581 329,60) | 957 150,60 | - | (10 848,00) |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T2 | 7 500 000,00 | - | - | - | 7 500 000,00 |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T3 | 3 750 000,00 | - | - | - | 3 750 000,00 |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych | - | (17 268 334,50) | (957 150,60) | 18 225 485,10 | - |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2018 | 48 750 000,00 | - | - | (26 302 409,85) | 22 447 590,15 |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2019 | 48 750 000,00 | - | - | (26 302 409,85) | 22 447 590,15 |
| Całkowity dochód bieżącego okresu | - | - | - | (1 342 839,43) | (1 342 839,43) |
| Obniżenie kapitału zakładowego | (3 900 000,00) | - | - | 3 900 000,00 | - |
| Kapitał własny na dzień 31.03.2019 | 44 850 000,00 | - | - | (23 745 249,28) | 21 104 750,72 |



CHOPIN

OP. 25
EAU DE PARFUM

6. INFORMACJA DODATKOWA

6.1. Informacje ogólne

| | |
|--------------------|---|
| Firma: | Miraculum Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | 02-486 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 184B |
| NIP | 726 23 92 016 |
| REGON | 472905994 |
| Numer telefonu: | 48 22 203 48 85 |
| Numer telefaksu: | 48 22 205 06 05 |
| E-mail: | sekretariat@miraculum.pl |
| Adres internetowy: | www.miraculum.pl |

W dniu 12 stycznia 2017 roku został utworzony oddział Spółki pod nazwą „Miraculum Spółka Akcyjna Oddział w Krakowie”. Adresem oddziału Spółki jest 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 Al. Mjr. Wacława Kopisto 8A/68, 35-315 Rzeszów.

Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r poz.757).

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Prezentowane dane porównywalne za kwartał poprzedniego roku obrotowego

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 2019 roku do 31 marca 2019 roku Spółka sporządza sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 31 marca 2019 roku oraz 31 marca 2018 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów zawiera dane za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2019 i 31 marca 2018 roku. Przepływy pieniężne prezentowane są za okres 3 miesięcy 2019 roku oraz za tożsamy okres 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2019 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Zarys ogólny działalności

W I kwartale 2019 roku Spółka uzyskiwała przychody ze sprzedaży produktów i towarów oznaczonych znakami towarowymi: „Miraculum”, „Pani Walewska”, „Paloma”, „Wars”, „Lider”, „Być może”, „Chopin”, „Tanita”, „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, a także do Litwy, Łotwy, Bułgarii, Mołdawia Serbii, Francji, Niemiec, Wielkiej Brytanii, Kanady, Stanów Zjednoczonych Ameryki i Zjednoczonych Emiratów Arabskich.

Produkty Miraculum opracowywane są na podstawie najnowszej wiedzy z zakresu współczesnej kosmetologii, 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 ekonomicznej 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
- pozostałe (wyroby nie spełniające kryteriów segmentów podstawowych (np. zestawy) bądź towarów innych niż tradycyjne kosmetyki, materiały, opakowania)

W okresie sprawozdawczym segmenty nie podlegały łączeniu. Za największe grupy produktowe w ofercie Emitenta uznać należy perfumierię oraz kosmetyki do i po goleniu. Trzecią grupę pod względem wartości sprzedaży stanowią pielęgnacja twarzy, a w dalszej kolejności kosmetyki do makijażu oraz pielęgnacja ciała.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2019 roku wynosi 44.850.000 złotych i dzieli się na 32.500.000 akcji o wartości nominalnej po 1,38 zł każda akcja, w tym:

- akcje wprowadzone do obrotu na GPW S.A.:

- 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,
 - h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T,
 - i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1,
 - j) 5,000,000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2,
 - k) 2,500,000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3,
- dających łączną ilość głosów 32.500.000 głosów.

6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny oraz informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 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 I kwartał 2019 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę nie uległy zmianie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a szczegółowo przedstawione zostały w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok,

opublikowanym w dniu 08 kwietnia 2019 roku za wyjątkiem standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2019 roku.

MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

MSSF 16 przedstawia ogólny model identyfikacji umów leasingu i ich rozliczania w sprawozdaniach finansowych leasingodawców i leasingobiorców. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rozliczeniowych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie i zastępuje aktualne wytyczne, dotyczące leasingu, w tym MSR 17 „Leasing” i dotyczące go interpretacje: KIMSF 4 „Ustalenie, czy umowa zawiera leasing”, SKI 15 „Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne” i SKI 27 „Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu”.

Celem nowego standardu jest ułatwienie porównania sprawozdań finansowych, prezentujących zarówno leasing finansowy, jak i operacyjny, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej leasingobiorcy oraz dostarczenie użytkownikom sprawozdania finansowego informacji dotyczących ryzyka związanego z tymi formami leasingu. Odwrotnie niż w przypadku zasad rozliczania leasingu, dotyczących leasingobiorcy, nowy standard powtarza wymogi MSR 17, dotyczące leasingodawców.

Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie nie jest trudne. Jeżeli nie można łatwo określić tej stopy, leasingobiorca stosuje końcową stopę procentową.

Spółka przeprowadziła analizę, której celem było wyselekcjonowanie umów, na podstawie których użytkowane są składniki aktywów, będące własnością podmiotów trzecich. Każda zidentyfikowana umowa została poddana ocenie pod kątem spełnienia kryteriów uznania za leasing zgodnie z MSSF 16. Na bazie przeprowadzonej oceny umów skalkulowano wpływ MSSF 16 na poszczególne pozycje sprawozdania finansowego Spółki. Zidentyfikowanym obszarem, na który MSSF 16 ma wpływ, są umowy najmu i dzierżawy.

Spółka dokonała stosownych zmian w polityce rachunkowości i procedurach operacyjnych. Zostały opracowane i wdrożone metodyki prawidłowej identyfikacji umów, które są leasingiem oraz zbierania danych niezbędnych do prawidłowego ujęcia księgowego tych transakcji.

Spółka podjęła decyzję o wdrożeniu standardu MSSF 16 z dniem 1 stycznia 2019 roku. Zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16 nowe zasady zostały przyjęte retrospektywnie z odniesieniem skumulowanego efektu początkowego zastosowania nowego standardu do kapitałów własnych na dzień 1 stycznia 2019 roku.

W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy prawo do użytkowania składnika aktywów wycenia się w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych odnoszących się do tego leasingu, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, poprzedzającym bezpośrednio datę pierwszego zastosowania. Spółka postanowiła skorzystać dodatkowo ze zwolnienia C3 zawartego w standardzie i nie stosować standardu do umów, których wcześniej nie zidentyfikowano jako umowy zawierające leasing zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4. Ponadto Spółka dokonała analizy wszystkich umów najmu powierzchni magazynowo- produkcyjnych i określiła, które umowy spełniają definicje leasingu według MSSF 16. Oszacowano dla poszczególnych umów zawartych na czasy określone i nieokreślone przewidywane okresy trwania leasingu oraz końcowe stopy leasingowe. Do umów spółka dokonała uproszczenia i wyłączyła z ujęcia jako leasing. Wyłączenie dotyczyło umów najmu powierzchni magazynowych i biurowych, co do których istniała wystarczająca pewność iż okres ich trwania będzie krótszy niż 12 miesięcy od daty 01.01.2019.

Wyłączenia dokonano również dla umów obejmujących aktywa o niskiej wartości za które uznaje się aktywa niskocenne, których wartość rynkowa na dzień przyjęcia do użytkowania nie przekracza równowartości kwoty 5 tys. USD, a ich ilość o podobnych cechach i zastosowaniu aktywa nie jest dla Spółki istotna. W celu obliczenia stóp dyskonta na potrzeby MSSF 16 Spółka przyjęła, że stopa dyskonta powinna odzwierciedlać koszt finansowania, jakie byłoby zaciągnięte na zakup przedmiotu podlegającego leasingowi. W celu oszacowania wysokości stopy

dyskonta Spółka wzięła pod uwagę następujące parametry umowy: rodzaj, długość trwania, walutę oraz potencjalną marżę, jaką musiałaby zapłacić na rzecz instytucji finansowych w celu uzyskania finansowania.

6.3. Zastosowane kursy walut

Wybrane dane finansowe prezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje bilansu przeliczono na EUR według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na koniec I kwartału 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 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 |
|--|-------|---------------|--|-------|---------------|
| 2019.01.31 | 1 EUR | 4,2802 | 2018.01.31 | 1 EUR | 4,1488 |
| 2019.02.28 | 1 EUR | 4,3120 | 2018.02.28 | 1 EUR | 4,1779 |
| 2019.03.31 | 1 EUR | 4,3013 | 2018.03.31 | 1 EUR | 4,2085 |
| Średnia arytmetyczna za 2019 r. | | 4,2978 | Średnia arytmetyczna za 2018 r. | | 4,1784 |

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2018 r. wynosił 4,3000 (tabela nr 252/A/NBP/2018)

6.4. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów w I kwartale 2018 roku i I kwartale 2019 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 31.12.2018 | 182 876,33 | 664 851,83 | 30 858 926,80 | 100 774,95 | 35 000,00 | 31 842 429,91 |
| rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów | - | (55 970,97) | - | (16 699,19) | - | (72 670,16) |
| utworzenie rezerw | - | 21 902,40 | - | - | - | 21 902,40 |
| stan na 31.03.2019 | 182 876,33 | 630 783,26 | 30 858 926,80 | 84 075,76 | 35 000,00 | 31 791 662,15 |

| 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 31.12.2017 | 330 396,24 | 1 747 364,01 | 29 921 943,06 | 177 325,57 | 84 755,00 | 32 261 783,88 |
| rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów | (135 396,54) | (748 608,95) | - | (72 807,52) | - | (956 813,01) |
| utworzenie rezerw | 16 488,26 | 200 992,75 | - | - | - | 217 481,01 |
| stan na 31.03.2018 | 211 487,96 | 1 199 747,81 | 29 921 943,06 | 104 518,05 | 84 755,00 | 31 522 451,88 |

6.5. 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:

Uchwały podjęte na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 28 marca 2019 roku

W dniu 28 marca 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym zostały podjęte następujące uchwały:

- uchwała w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze zmiany Statutu poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji w celu wyrównania poniesionych strat lub przeniesienia określonych kwot do kapitału rezerwowego (art. 457 § 1 pkt 2 KSH).
- uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji serii T4 w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki;
- uchwała w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje Spółki, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki,
- uchwała w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z prawem do objęcia akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustanowienia Programu Motywacyjnego, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki,
- uchwała o dalszym istnieniu Spółki.

Osiągnięte wyniki

Analizując osiągnięte wyniki od strony kosztowej, można zauważyć, że w okresie sprawozdawczym Spółka utrzymała poziom kosztów sprzedaży i ogólnozakładowych na podobnym poziomie jak w analogicznym okresie ubiegłego roku. W kosztach Q1 2019 znajdują się koszty jednorazowe związane z wyjazdami do Chin czy krajów arabskich w celu nawiązania kontaktów handlowych.

Spółka prowadzi działania w kierunku optymalizacji gospodarki magazynowej w zakresie towarów trudno zbywalnych, przeterminowanych lub wycofanych z oferty, które zmuszona była poddać utylizacji lub objąć odpisem, co zostało odniesione w koszt własny sprzedaży.

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

| WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI | I KWARTAŁ 2019 | I KWARTAŁ 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto) | 35,5% | 37,8% |
| Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto) | -24,0% | -3,4% |
| Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto) | -20,6% | -1,4% |
| Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto) | -26,4% | -9,0% |
| Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów) | -2,7% | -1,2% |
| Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny) | -6,4% | -4,0% |

Ryzyko utraty płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Poniżej Emitent przedstawia analizę wskaźników płynności. Dotychczas wartość wskaźnika bieżącej płynności była na poziomie poniżej 1,0, co świadczy o trudnościach w regulowaniu zobowiązań w terminie oraz że Spółka posiada zbyt niską wartość majątku obrotowego, aby w danej chwili pokryć wszystkie zobowiązania.

Wartość wskaźnika płynności przyspieszonej jest na poziomie 0,42. Ponieważ wartość tego wskaźnika jest poniżej 1,0, stąd Spółka bez konieczności upłynniania rzeczowych aktywów obrotowych nie jest w stanie na czas uregulować w jednym momencie wszystkich zobowiązań krótkoterminowych.

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 10 220 424,25 | 10 939 520,31 | 9 883 638,91 |
| Zapasy | 5 310 121,47 | 5 106 378,60 | 4 550 381,77 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 11 624 645,92 | 11 609 100,61 | 17 783 399,73 |
| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
| Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe (krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe) | 0,88 | 0,94 | 0,56 |
| Wskaźnik płynności przyspieszonej ((aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe) | 0,42 | 0,50 | 0,30 |

Spółka, w istotnym zakresie finansuje swoją działalność zobowiązaniami – zarówno krótko jak i długoterminowymi, na które składają się kredyt inwestycyjny z Santander Consumer Bank S.A. (dawniej BZ WBK S.A.) oraz pożyczka od głównego Akcjonariusza. Środki pozyskane z emisji akcji serii T4 oraz obligacji zamiennych na akcje częściowo posłużą na sfinansowanie kredytu, bieżącą działalność Spółki oraz pokrycie wprowadzenia wdrożeń nowości.

Zarząd Emitenta ocenia, iż dotychczasowe wyniki Spółki, a w szczególności strata na poziomie operacyjnym w okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 31 marca 2019 r. oraz niskie wskaźniki płynności, nie powodują ryzyka zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

W ramach bieżącej działalności Zarząd Spółki podejmuje działania zmierzające do wzrostu sprzedaży i poprawy wyniku finansowego Spółki. Obszarem, nad którym obecnie Spółka skupia się najmocniej jest działalność handlowa, ze szczególnym uwzględnieniem kolejnych wdrożeń oraz odbudowaniem wizerunku marek, zwiększeniem obrotów z dotychczasowymi odbiorcami, a także poszerzeniem kanałów dystrybucji szczególnie o sieci handlowe.

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

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

6.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta 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.

6.8. 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 6.4 niniejszego sprawozdania.



6.9. 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 6.4 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.4 niniejszego sprawozdania.

6.11. 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 | |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 244 776,82 | 244 644,47 | (25 866,09) | (27 197,68) | 218 910,73 | 217 446,79 |
| Wartości niematerialne | - | - | (6 358 740,91) | (6 358 368,32) | (6 358 740,91) | (6 358 368,32) |
| Udziały | - | - | - | - | - | - |
| Zapasy | 119 848,82 | 126 321,85 | - | - | 119 848,82 | 126 321,85 |
| Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe | 30 335,63 | 30 335,63 | - | - | 30 335,63 | 30 335,63 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 55 955,06 | 33 450,39 | - | - | 55 955,06 | 33 450,39 |
| Kredyty, pożyczki, obligacje | 45 426,33 | 29 189,33 | - | - | 45 426,33 | 29 189,33 |
| Rezerwy | 45 974,71 | 48 686,17 | - | - | 45 974,71 | 48 686,17 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 37 638,53 | 40 296,06 | - | - | 37 638,53 | 40 296,06 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | - | - | - | - | - | - |
| Straty podatkowe | 5 281 661,38 | 5 281 661,38 | - | - | 5 281 661,38 | 5 281 661,38 |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego | (1 874 782,28) | (1 874 782,28) | - | - | (1 874 782,28) | (1 874 782,28) |
| Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 3 986 835,00 | 3 959 803,00 | (6 384 607,00) | (6 385 566,00) | (2 397 772,00) | (2 425 763,00) |

| ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH W OKRESIE | STAN NA 31.12.2018 | ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | STAN NA 31.03.2019 |
|--|-----------------------|---|-----------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 217 446,79 | 1 463,94 | 218 910,73 |
| Wartości niematerialne | (6 358 368,32) | (372,59) | (6 358 740,91) |
| Udziały | - | - | - |
| Zapasy | 126 321,85 | (6 473,03) | 119 848,82 |
| Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe | 30 335,63 | - | 30 335,63 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 33 450,39 | 22 504,67 | 55 955,06 |
| Kredyty, pożyczki, obligacje | 29 189,33 | 16 237,00 | 45 426,33 |
| Rezerwy | 48 686,17 | (2 711,46) | 45 974,71 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 40 296,06 | (2 657,53) | 37 638,53 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | - | - | - |
| Straty podatkowe | 5 281 661,38 | - | 5 281 661,38 |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego | (1 874 782,28) | - | (1 874 782,28) |
| | (2 425 763,00) | 27 991,00 | (2 397 772,00) |

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

W I kwartale 2019 roku nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

W I kwartale 2019 roku poza zawarciem umowy leasingu na kwotę 74 tys. zł na samochód osobowy nie miały miejsca istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Emitenta. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych, których wartość przekraczałaby 10 % kapitałów własnych Spółki.

6.15. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W I kwartale 2019 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

W I kwartale 2019 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

6.17. 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 I kwartale 2019 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

6.18. 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 jednostka od niej zależna nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt 6.27 niniejszego sprawozdania.

6.19. 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.

6.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie nie miały miejsca żadne zdarzenia dotyczące wykupu lub spłaty dłużnych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym podjęte zostały uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji nowej serii T4 oraz warunkowym podwyższeniu kapitału w drodze emisji obligacji zamiennych na akcje serii P, a także warunkowym podwyższeniu kapitału w związku z emitowanymi przez Spółkę Warrantami subskrypcyjnymi wymiennymi na akcje serii Y:

- a) Uchwała nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii T4 w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz Zmiany Statutu Spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty 42.250.000,00 złotych do kwoty 43.745.000,00 złotych, to jest o kwotę 1.495.000,00 złotych w drodze emisji 1.150.000. akcji zwykłych na okaziciela serii T4 o wartości nominalnej 1,30 złotych, o cenie emisyjnej 1,50 złotych każda akcja w drodze subskrypcji prywatnej. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło również o przeznaczeniu nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji w kwocie 230.000,00 złotych po potrąceniu kosztów emisji na pokrycie strat z lat ubiegłych. Uchwała wejdzie w życie pod warunkiem zarejestrowania przez sąd rejestrowy obniżenia kapitału zakładowego Spółki stosownie do uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku.
- b) Uchwała nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. postanowiło o emisji obligacji zamiennych na akcje o łącznej wartości nie większej niż 7.500.000,00 złotych. Sposób przeliczenia obligacji na akcje ustalono jako iloraz wartości emisyjnej obligacji oraz ceny emisyjnej akcji, Cena emisyjna akcji wynosić będzie 3,00 złote za sztukę. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. wyłączyło prawo poboru doczasowych akcjonariuszy zarówno w odniesieniu do emisji obligacji zamiennych na akcje jak i akcji oraz uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 3.250.000,00 złotych. Uchwała wejdzie w życie pod warunkiem zarejestrowania przez sąd rejestrowy obniżenia kapitału zakładowego Spółki stosownie do uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku oraz podwyższenia kapitału zakładowego stosownie do uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku;
- c) Uchwała nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z prawem do objęcia akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustanowienia Programu Motywacyjnego, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. postanowiło uchwalić emisję 1.800.000 warrantów subskrypcyjnych w związku z zamiarem realizacji Programu Motywacyjnego dla Zarządu Spółki, uprawniających do objęcia akcji Spółki emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, przy czym jeden warrant subskrypcyjny będzie uprawniał do objęcia jednej akcji Spółki. Program motywacyjny przewidziano na okres 3 lat. Przyznanie Członkom Zarządu Spółki warrantów subskrypcyjnych uzależniono od osiągnięcia przez Spółkę zysku obrotowego netto osiąganego w każdym roku obrotowym. W związku z powyższym, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. uchwaliło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 2.340.000,00 złotych. Uchwała wejdzie w życie pod warunkiem zarejestrowania przez sąd rejestrowy obniżenia kapitału zakładowego Spółki stosownie do uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku, podwyższenia kapitału zakładowego stosownie do uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego stosownie do uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku.

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

Emitent nie deklaruje wypłaty dywidendy.

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

W I kwartale 2019 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

W I kwartale 2019 roku nie wystąpiły zmiany w zobowiązaniach warunkowych ani aktywach warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

W dniu 16 kwietnia 2019 roku Spółka otrzymała dokument podpisanego z datą 02 kwietnia 2019 roku porozumienia (Porozumienie) zawartego pomiędzy Spółką a poręczycielami kredytu inwestycyjnego zaciągniętego przez Spółkę w Banku Santander Bank Polska S.A. – Panem Markiem Jankowskim oraz Spółką Fire – Max Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Poręczyciele). Na mocy ww. Porozumienia Strony potwierdziły wygaśnięcie umowy dotyczącej poręczenia spłaty kredytu inwestycyjnego (Umowa) w związku z ustanowieniem dodatkowego zabezpieczenia wskazanego kredytu oraz zwolnieniem Poręczycieli z poręczenia przez Santander Bank Polska S.A. W związku z wygaśnięciem Umowy Strony Porozumienia oświadczyły, że nie posiadają wobec siebie żadnych wymagalnych oraz niewymagalnych roszczeń oraz rzekły się dochodzenia roszczeń w przyszłości. Jednocześnie Strony Porozumienia rzekły się wobec siebie jakichkolwiek roszczeń, które mogłyby wynikać z innych łączących je stosunków prawnych, w tym umów, zobowiązań wekslowych, poręczeń.

Zawarcie Porozumienia wiąże się z rozwiązaniem rezerwy w kwocie 130.671,52 utworzonej w związku z ewentualnymi roszczeniami Poręczycieli wobec Spółki wynikającymi z umowy poręczenia kredytu inwestycyjnego.

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

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. Zastaw rejestrowy wygaś w związku ze zwolnieniem Fire – Max Sp. z o.o z długu, jednakże do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został jeszcze wykreślony.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych z dnia 4 listopada 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Fire-Max sp. z o.o Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z tytułu przystąpienia FireMax Sp. z o.o. do długu z Umowy o kredyt inwestycyjny zawartej przez Miraculum S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych jako wymienionych w załączniku nr 1 do umowy, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 złotych. Zastaw rejestrowy wygaś w związku ze zwolnieniem Fire – Max Sp. z o.o z długu, jednakże do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został jeszcze wykreślony.

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

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. Zastaw rejestrowy wygaśnie w związku ze zwolnieniem Fire – Max Sp. z o.o z długu, jednakże do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został jeszcze wykreślony.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych „Joko” z dnia 4 listopada 2016 r.

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. Zastaw rejestrowy wygaśnie w związku ze zwolnieniem Fire – Max Sp. z o.o z długu, jednakże do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został jeszcze wykreślony.

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

I kwartał 2019 r. to przede wszystkim kolejny bardzo intensywny okres prac w zakresie wprowadzenia na rynek nowego produktu Spółki - wód perfumowanych klasy premium CHOPIN.

W lutym 2019 r. rozpoczęliśmy sprzedaż produktów sygnowanych marką CHOPIN. Aktualnie zapachy dostępne są na platformach e-commerce m.in. www.chopinperfumes.com czy www.tagomago.pl oraz już w ok. 170 drogeriach na terenie Polski. Spółka realizuje sprzedaż na lotnisku im. F.Chopina w Warszawie - sklepy Baltona, m.in. w muzeach Fryderyka Chopina na ul. Tamka w Warszawie czy w miejscu urodzenia Wielkiego Polaka w Żelazowej Woli. Cały czas pracujemy nad aktywizacją sprzedaży i wzmocnieniem pionu dystrybucji marki CHOPIN. m.in. poprzez zwiększenie skuteczności w docieraniu i pozyskiwaniu nowych odbiorców. Prowadzone są negocjacje w zakresie poszerzenia listy dystrybutorów, zarówno w kraju jak i za granicą.

Aktualnie internet jest kluczowym kanałem komunikacyjnym dla marki CHOPIN, dlatego aby wykreować jej rozpoznawalność w ramach social media marketingu przeprowadziliśmy kampanię w 16 krajach (facebook, Instagram), docierając do dużej bazy potencjalnych klientów. Dodatkowo, aby zwiększyć zaangażowanie konsumentów współpracujemy z influencerami oraz blogerami. Działania koncentrujemy także na różnorodnych technikach marketingowych w miejscach sprzedaży.

W raportowanym okresie nasze działania skoncentrowaliśmy także na markach JOKO, Pani Walewska, Tanita oraz Gracja. Wierzymy, że umożliwi nam to efektywne wykorzystanie całego potencjału wyżej wymienionych marek. A w przyszłości pozytywnie wpłynie na wyniki finansowe Spółki. Priorytetem jest zbudowanie optymalnego zestawu marek, ofert i asortymentu, dzięki którym będzie można zbudować przewagę na bardzo konkurencyjnym rynku.

Idąc w zgodzie z szybko dojrzewającymi trendami na ekologiczne i naturalne kosmetyki opracowaliśmy linię Gracja BIO. Z badań wynika, że po kosmetyki naturalne sięgają już nie tylko osoby szukające zdrowego i nieprzetworzonego jedzenia, ale również ci, którym używanie kosmetyków naturalnych sprawia po prostu przyjemność i chcą ich świadomie używać.

Jesteśmy szczególnie dumni, że posiadamy w naszym portfolio już kultową markę Pani Walewska, która poprzez swój wyjątkowy, unikalny desing, łączący styl vintage/retro z aktualnymi trendami w kosmetyce, daje coś więcej niż codzienną pielęgnację. Daje poczucie wyjątkowości, czyni kobietę piękną i elegancką, oryginalną i niepowtarzalną bez względu na wiek. Pani Walewska – marka numer jeden w portfolio Miraculum, skutecznie

opiera się próbie czasu, zmianom ustrojowym i modzie od 1971 r. Zgodnie z przyjętą strategią jesteśmy na końcowym etapie prac związanych z nadaniem nowoczesnego szlif dotychczasowym kształtom opakowań.

Spółka analizuje na bieżąco polski rynek kosmetyków do mycia ciała, który cały czas ewoluuje i z roku na rok rośnie o kilka procent, zarówno pod względem ilości jak i wartości sprzedaży. Segment tych produktów stanowi jedną z najważniejszych kategorii całego rynku kosmetycznego, a wśród nich obserwujemy rosnący popyt na mydła w płynie. Dlatego też kolekcja mydeł w płynie Pani Walewska zostanie poszerzona o kolejne produkty, tym samym uzupełniając całą linię.

Jesteśmy świadomi, że kosmetyki kolorowe są jednym z najszybciej rosnących segmentów kosmetycznych w Polsce. Wzrost ten napędzany jest głównie przez rozwój rynku masowego. W 2019 roku wzmocniono kolejną kategorię produktów, jaką są produkty do makijażu ust. Kluczowe znaczenie odegrało wprowadzenie kolekcji 12 konturówek - idealnie dobranych kolorystycznie do pomadek nawilżających JOKO. Lakiery i odżywki do paznokci stanowią 28 % sprzedaży całego asortymentu JOKO. Pod koniec I kwartału br. pracowaliśmy nad przełomowym rozwiązaniem - Lakierem do paznokci TOUCH of DIAMONT. Idealnym dla kobiet ceniących swój czas. Uproszczony proces aplikacji pozwala uzyskać efekt jak z profesjonalnego gabinetu manicure – bez konieczności stosowania bazy, topu i lampy.

W I kwartale 2019 r. rozpoczęliśmy pracę nad nową platformą sprzedażową miraculum.pl. dostosowaną do obowiązujących trendów e-commerce. Według badania opublikowanego przez Comarch oraz Kantar TNS „Przyszłość zakupów. Najważniejsze trendy w retail dziś i w 2030 roku” polski rynek przestaje odstawać od rynków



bardziej rozwiniętych pod względem e-commerce (Wielka Brytania, Niemcy). Aż 27 procent Polaków kupuje kosmetyki w sklepach internetowych. To najwyższy wskaźnik w Europie, gdzie średnia wynosi 21 procent. Rynek e-commerce wzrósł w Polsce o 25 proc, a instytucje branżowe szacują jego wartość na 36-40 mld zł. (European Ecommerce).

Spółka sukcesywnie ulepsza produkty w obszarze opakowań i komunikacji marek. Priorytetem niezmiennie jest wzmocnienie sprzedaży, usprawnienie procesu zarządzania, uważne wydatkowanie środków oraz odbudowanie pozycji rynkowej wśród firm kosmetycznych działających na polskim rynku.

Spółka w Q1 2019 podpisała umowę sprzedaży i dystrybucji produktów marki Joko na terenie: Chin oraz Specjalnej Strefy Administracyjnej Hong Kong - na zasadzie wyłączności ze spółką Lalami Group CO. Limited z siedzibą w Chinach. Została zawarta umowa z Sundus Ali Al Zubaidi, Sharjah, UAE na dystrybucję produktów marki Joko na terytorium Iraku na zasadzie wyłączności w odniesieniu do tego rynku.

W IV 2019 Spółka zawarła z Al Borj Medicine Trading, Bur Dubai, UAE umowę na dystrybucję i promocję produktów Spółki marki GRACJA oraz PALOMA na terytorium Zjednoczonych Emiratów Arabskich. Umowa nie ma charakteru wyłączności. Umowa została zawarta na okres do dnia 03 marca 2021 roku z możliwością jej przedłużenia na czas nieokreślony.

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła z JIUWEI COMMERCIAL & TRADING (SHANGHAI) CO. LTD. z siedzibą w Chinach umowę długofalowej współpracy. Umowa obejmuje sprzedaż i dystrybucję produktów kosmetycznych Spółki pod markami PALOMA oraz GRACJA. Umowa nie ma charakteru wyłączności. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 marca 2021 roku, zaś po upływie tego okresu umowa automatycznie przechodzi na czas nieokreślony.

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła z JIUWEI COMMERCIAL & TRADING (SHANGHAI) CO. LTD. z siedzibą w Chinach umowę długofalowej współpracy. Umowa obejmuje sprzedaż i dystrybucję – na zasadzie wyłączności na terenie Chin – produktów kosmetycznych Spółki pod marką TANITA. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 marca 2024 roku z możliwością jej automatycznego przedłużenia na kolejny pięcioletni okres.

W dniu 11 maja 2019 roku Spółka podpisała List Intencyjny z liczącym się na rynku południowokoreańskim podmiotem Hana Engineering Korea Co. Ltd z siedzibą w Seulu, Jongno 325 Changsin-Dong B/F Jongno-gu ("HANA). Na mocy Listu Intencyjnego Strony prowadzą negocjacje mające na celu zawarcie pomiędzy nimi umowy długofalowej współpracy handlowej w zakresie wprowadzenia na rynek i dystrybucji na zasadzie wyłączności produktów marki JOKO na terenie Korei Południowej. HANA jest znaczącym producentem i dystrybutorem urządzeń AGD, produktów medycznych i kosmetycznych na terenie Korei Południowej. Posiada własną markę MediHeim (www.mediheim.co.kr). HANA prowadzi sprzedaż głównie w kanałach e-commerce oraz w systemie home-shopping. Zgodnie z treścią Listu Intencyjnego, Strony planują zakończyć negocjacje i najpóźniej w terminie do dnia 31 lipca 2019 roku zawrzeć ww. umowę współpracy.

Poniesione koszty związane z pozyskaniem nowych Partnerów handlowych za granicą, obciążając wynik I kwartału, dają perspektywę poprawy tychże wyników w okresach następnych. Realizacja umów m.in. w Chinach, Zjednoczonych Emiratach Arabskich i innych pozyskanych kontraktów powinna przełożyć się na wzrost przychodów i marży generowanej z tytułu eksportu w kolejnych kwartałach. Dla Zarządu Spółki, obszar eksportu jest bardzo ważny i stanowi jeden z filarów perspektywy wzrostu sprzedaży w kolejnych kwartałach.

6.25. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 31.03.2019 | 31.03.2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Długoterminowe: | 10 583 418,54 | 10 158 439,77 |
| Kredyty bankowe | - | - |
| Pozyczki | 10 083 932,35 | 8 333 267,57 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | 1 206 674,82 |
| Inne zobowiązania finansowe | 499 486,19 | 618 497,38 |
| Krótkoterminowe: | 5 556 556,45 | 11 844 662,39 |
| Kredyty bankowe | 5 366 253,09 | 8 826 996,14 |
| Pozyczki | - | - |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 6 575,34 | 2 769 190,45 |
| Inne zobowiązania finansowe | 183 728,02 | 248 475,80 |

W I kwartale 2019 roku dokonano spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- dokonano spłaty rat kredytu zgodnie z harmonogramem na kwotę 227 tys. zł
- spłacono raty leasingowe na kwotę 72 tys. zł

6.26. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka w I kwartale 2019 roku nie stosowała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym.

6.27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

Tabela zawierająca kwoty i strony transakcji zwartych przez Spółkę na warunkach rynkowych została zaprezentowana poniżej:

| KONTRAHENT | BIONIQ INSTITUTE OF SKIN CARE TECHNOLOGY SP. Z O.O. | TADEUSZ TUORA TTFINX | QXB SP. Z O.O. | OOO DIATIX | DIGITAL AVENUE S.A. | ZETTRANSPORT SP. Z O.O. | ZWAYS SP. Z O.O. | RAZEM |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|---|--|--------------|
| | | (spółka zależna od Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Tadeusza Tuora) | (spółka zależna od Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Tadeusza Tuora) | (spółka zależna od Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Tadeusza Tuora) | (spółka zależna od Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Marka Kamola i Pana Sławomira Ziemskiego) | (spółka zależna od Członka Rady Nadzorczej Pana Jana Żalubskiego) | (spółka zależna od Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Marka Kamola) | |
| Okres | 01.01.2019-31.03.2019 | 01.01.2019-31.03.2019 | 01.01.2019-31.03.2019 | 01.01.2019-31.03.2019 | 01.01.2019-31.03.2019 | 01.01.2019-31.03.2019 | 01.01.2019-31.03.2019 | |
| Wielkość transakcji | | | | | | | | |
| Zakupy | - | - | - | - | - | - | 1 830,00 | 1 830,00 |
| Sprzedaz | - | - | - | 214 623,30 | - | - | - | 214 623,30 |
| 31.03.2019 | BIONIQ INSTITUTE OF SKIN CARE TECHNOLOGY SP. Z O.O. | TADEUSZ TUORA TTFINX | QXB SP. Z O.O. | OOO DIATIX | DIGITAL AVENUE S.A. | ZETTRANSPORT SP. Z O.O. | ZWAYS SP. Z O.O. | RAZEM |
| Saldo rozrachunków | | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | - | - | - | 164 659,01 | - | - | - | 164 659,01 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - | - | - | - |

Zawarcie Aneksu nr 3 do Umowy Pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku pomiędzy Spółką a Markiem Kamolą.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Aneks nr 3 do Umowy Pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku. Na mocy ww. Aneksu nr 3 Strony postanowiły, że pod warunkiem zapłaty na rzecz Pana Marka Kamola kwoty 30.000,00 złotych brutto do dnia 30 kwietnia 2019 roku, pozostała część należności wynikających z odsetek od Pożyczki za pierwszy kwartał 2019 roku, to jest kwota 41.210,96 złotych brutto zostanie umorzona z dniem 30 kwietnia 2019 roku. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie. W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka dokonała spłaty kwoty 30.000,00 złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek w wysokości 5.700,00 złotych, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 3, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w kwocie 41.210,96 złotych brutto.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w okresie od 01 stycznia 2019 roku do 31 marzec 2019 nie miały miejsca znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub których wartość przekroczyłaby 10% kapitałów własnych.

tanita

ZAWSZE
GŁADKO



7. POZOSTAŁE INFORMACJE

7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2019 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 44.850.000,00 zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego: 800.000,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 32.500.000 sztuki

Wartość nominalna akcji: 1,38 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego 44.850.000,00 zł

Kapitał zakładowy emitenta wynosi 44.850.000,00 złotych i dzieli się na 32.500.000 akcji, 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 akcji zwykłe na okaziciela serii W,
- h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T,
- i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1.
- j) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2,
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3.

W dniu 31 grudnia 2018 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął Uchwałę Nr 1320/2018 w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii T3 spółki Miraculum S.A. Zgodnie z ww. Uchwałą do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczonych jest 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3 spółki Miraculum S.A., o wartości nominalnej 1,50 zł każda. Z dniem 8 stycznia 2019 roku Zarząd GPW wprowadził do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje spółki Miraculum S.A. po uprzednim dokonaniu przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 8 stycznia 2019 roku rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLKLISTN00017”.

W dniu 31 stycznia 2019 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego Spółki. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 grudnia 2018 roku w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki w drodze zmiany Statutu poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji w celu wyrównania poniesionych strat lub przeniesienia określonych kwot do kapitału rezerwowego (art. 457 § 1 pkt 2 KSH).

W wyniku ww. rejestracji kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 3.900.000,00 złotych. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji o kwotę 0,12 złotych, to jest z kwoty 1,50 złotych każda do kwoty 1,38 złotych każda. Wysokość kapitału zakładowego Spółki po rejestracji obniżenia wynosi 44.850.000,00 złotych

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę 32.500.000 akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego, wynosi 32.500.000 głosów.

Akcje wszystkich serii są dopuszczone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz oznaczone przez KDPW S.A. kodem „PLKLISTN00017”.

W okresie bilansowym doszło do uchwalenia następujących zmian w kapitale zakładowym Spółki:

- obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez zmianę wartości nominalnej akcji. Uchwałą nr 4 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. w dniu 28 marca 2019 roku postanowiło o obniżeniu kapitału zakładowego w drodze zmiany Statutu poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji w celu wyrównania poniesionych przez

Spółkę strat lub przeniesienia określonych kwot do kapitału rezerwowego (art. 457 par. 1 pkt 2 ksh). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 44.850.000,00 złotych do kwoty 42.250.000,00 złotych, to jest o kwotę 2.600.000,00 złotych poprzez zmianę wartości nominalnej akcji o kwotę 0,08 złotego, to jest z kwoty 1,38 złotych do kwoty 1,30 złotych za jedną akcję.

- podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji nowej serii T4. Informacja została opisana w pkt 6.20.

- warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii P (obligacje zamienne na akcje). Informacja została opisana w pkt 6.20.

- warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii Y (warranty subskrypcyjne wymienne na akcje). Informacja została opisana w pkt 6.20.

7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień 31 marca 2019 roku:

1. Tomasz Sarapata – Prezes Zarządu
2. Marek Kamola – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu w okresie od 01 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku;

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

1. Tomasz Sarapata – Członek Zarządu
2. Sławomir Ziemiński – Członek Zarządu

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

Rada Nadzorcza Miraculum S.A. uchwałą nr 03/03/2019 z dnia 01 marca 2019 roku powołała w skład Zarządu Spółki Pana Sławomira Ziemińskiego. Uchwała weszła w życie z dniem 01 kwietnia 2019 roku. W dniu 28 marca 2019 roku Rada Nadzorcza Miraculum S.A. uchwałą nr 05/03/2019 zmieniła funkcje w Zarządzie Spółki w ten sposób, że powołała na funkcje Członków Zarządu Pana Tomasza Sarapatę i Pana Sławomira Ziemińskiego.

Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A. :

Skład Rady Nadzorczej Miraculum S.A. na dzień na dzień 31 marca 2019 roku:

Sławomir Ziemiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Kamola – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Tadeusz Tuora – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Katarzyna Szczepkowska – Członek Rady Nadzorczej
Robert Kierzek – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Skowron – Członek Rady Nadzorczej
Jan Załubski – Członek Rady Nadzorczej

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

- Marek Kamola – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Tuora – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Szczepkowska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Skowron – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Kierzek – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Załubski – Członek Rady Nadzorczej

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

W okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania nastąpiły następujące zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

W dniu 28 marca 2019 roku Pan Sławomir Ziemiński w związku z uchwałą nr 03/03.2019 z dnia 01 marca 2019 roku powołującą go w skład Zarządu Spółki Miraculum S.A., złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 31 marca 2019 roku.

W dniu 28 marca 2019 roku Rada Nadzorcza Miraculum S.A. uchwałą nr 08/03/2019 powołała na funkcję Przewodniczego Rady Nadzorczej Pana Marka Kamolę. Uchwała weszła w życie z dniem 01 kwietnia 2019 roku.

W dniu 28 marca 2019 roku Rada Nadzorcza Miraculum S.A. uchwałą nr 09/03/2019 powołała na funkcję Wiceprzewodniczego Rady Nadzorczej Panią Katarzynę Szczepkowską. Uchwała weszła w życie z dniem 01 kwietnia 2019 roku.

Skład Komitetu Audytu na dzień 31 marca 2019 roku przedstawiał się następująco:

- Pan Sławomir Ziemiński - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Pani Katarzyna Szczepkowska - Członek Komitetu Audytu
- Pan Tadeusz Tuora – Członek Komitetu Audytu

Skład Komitetu Audytu Miraculum S.A. na dzień złożenia sprawozdania przedstawia się następująco:

- Pani Katarzyna Szczepkowska- Członek Komitetu Audytu
- Pan Marek Kamola- Członek Komitetu Audytu
- Pan Tadeusz Tuora – Członek Komitetu Audytu

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania:

W dniu 28 marca 2019 roku, w związku z rezygnacją Pana Sławomira Ziemińskiego z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej, a co za tym idzie również w Komitecie Audytu, Rada Nadzorcza Miraculum S.A. uchwałą nr 10/03/2019 powołała w skład Komitetu Audytu Pana Marka Kamolę. Uchwała weszła w życie z dniem 01 kwietnia 2019 roku.

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 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:

Brak

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. Miraculum posiada 50% udziałów w spółce BIONIQ. Z uwagi na posiadaną liczbę udziałów, sumę bilansową spółki BIONIQ, wysokość kapitału zakładowego oraz ze względu na zawieszenie przez Spółkę prowadzenia działalności z dniem 16.02.2015 roku - sprawozdanie finansowe spółki BIONIQ nie podlega konsolidacji ze sprawozdaniem Miraculum S.A. W ocenie Zarządu przydatność takiej informacji nie wpływa znacząco na decyzje podejmowane przez odbiorców jednostkowego sprawozdania finansowego. Ponadto, dane BIONIQ nie były istotne.

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 I kwartale 2019 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

Nie publikowano prognoz na 2019 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 15.05.2019 r.

| Lp | NAZWA PODMIOTU | UWAGI | LICZBA POSIADANYCH AKCJI | UDZIAŁ W KAPITALE AKCYJNYM (%) | LICZBA GŁOSÓW NA WZ | UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ (%) |
|--------------|----------------|---|--------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | Kamola Marek | | 10 119 621 | 31,14% | 10 119 621 | 31,14% |
| 2 | Tuora Tadeusz | wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym | 2 110 207 | 6,49% | 2 110 207 | 6,49% |
| 3 | Skowron Piotr | | 1 664 664 | 5,12% | 1 664 664 | 5,12% |
| Razem | | | 13 894 492 | 42,75% | 13 894 492 | 42,75% |

ad1) Pan Marek Kamola objął 700.000 akcji na okaziciela serii T4.

ad2) wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym (małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 815.854 akcji Spółki (zawiadomienie z 18 sierpnia 2017 roku, zawiadomienie z 16 października 2017 roku, zawiadomienie z 20 listopada 2017 roku). Spółka QXB ma 100.000 akcji serii T1)

ad3) Pan Piotr Skowron objął 200.000 akcji na okaziciela serii T4.

Liczba akcji w ramach porozumienia akcjonariuszy na dzień publikacji sprawozdania:

| Lp | POROZUMIENIE AKCJONARIUSZY: | LICZBA POSIADANYCH AKCJI | UDZIAŁ W KAPITALE AKCYJNYM (%) |
|--------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | Crystalwaters LLC sp. z o.o. | 1 500 132 | 4,62% |
| 2 | Dziachan Monika | 815 854 | 2,51% |
| 3 | Kozłowski Marcin | 75 000 | 0,23% |
| 4 | Tuora Monika | 670 000 | 2,06% |
| 5 | Roszak Beata | 120 000 | 0,37% |
| Razem | | 3 180 986 | 9,79% |

- 1) Na podstawie zawiadomienia z dnia 12 grudnia 2018 roku
- 2) Na podstawie zawiadomień z dnia 18 sierpnia 2017 roku, 16 października 2017 roku, 20 listopada 2017 roku
- 3) Na podstawie zawiadomienia z dnia 16 marca 2017 roku
- 4) Na podstawie zawiadomienia z dnia 16 marca 2017 roku oraz 220 tys. akcji serii W
- 5) Na podstawie zawiadomienia z dnia 16 marca 2017 roku

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

1. W dniu 12 kwietnia 2019 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Piotra Skowrona, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym Akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 09 kwietnia 2019 roku. Akcjonariusz dokonał objęcia 200.000 akcji na okaziciela serii T4 Miraculum S.A.
2. W dniu 12 kwietnia 2019 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Marka Kamoli, Przewodniczącego Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 12 kwietnia 2019 roku. Akcjonariusz dokonał objęcia 700.000 akcji na okaziciela serii T4 Miraculum S.A.
3. W dniu 12 kwietnia 2019 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Sławomira Ziemskiego, Członka Zarządu Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 12 kwietnia 2019 roku. Akcjonariusz dokonał objęcia 70.000 akcji na okaziciela serii T4 Miraculum S.A.
4. W dniu 12 kwietnia 2019 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Jana Załubskiego, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 11 kwietnia 2019 roku. Akcjonariusz dokonał objęcia 100.000 akcji na okaziciela serii T4 Miraculum S.A.

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

Dane dotyczące Członków Zarządu (liczba posiadanych akcji Emitenta)

| Lp | IMIĘ I NAZWISKO | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 08.04.2019R. | ZWIĘKSZENIE AKCJI | ZMNIEJSZENIE AKCJI | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 15.05.2019R. |
|--------------|--------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| 1 | Tomasz Sarapata | 820 000 | - | - | 820 000 |
| 2 | Sławomir Ziemiński | 870 000 | - | - | 870 000 |
| Razem | | 1 690 000 | - | - | 1 690 000 |

ad1) osoba blisko związana - 30.000 akcji

ad2) Pan Sławomir Ziemski objął 70.000 akcji na okaziciela serii T4.

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji Emitenta)

| Lp | IMIĘ I NAZWISKO | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 08.04.2019R. | ZWIĘKSZENIE AKCJI | ZMNIEJSZENIE AKCJI | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 15.05.2019R. |
|--------------|------------------------|---|-------------------|--------------------|---|
| 1 | Marek Kamola | 10 119 621 | - | - | 10 119 621 |
| 2 | Tadeusz Tuora | 1 194 353 | - | - | 1 194 353 |
| 3 | Piotr Skowron | 1 664 664 | - | - | 1 664 664 |
| 4 | Katarzyna Szczepkowska | 47 000 | - | - | 47 000 |
| 5 | Robert Kierzek | 100 009 | - | - | 100 009 |
| 6 | Jan Załubski | 590 200 | - | - | 590 200 |
| Razem | | 13 715 847 | - | - | 13 715 847 |

ad1) Pan Marek Kamola objął 700.000 akcji na okaziciela serii T4.

ad2) Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 815.854 akcji Emitenta, spółka powiązana z Panem Tadeuszem Tuorą QXB Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) posiada 100.000 akcji serii T1.

ad3) Pan Piotr Skowron objął 200.000 akcji na okaziciela serii T4.

ad4) Podmiot powiązany (QP 2 Sp. z o.o.), w którym Pani Katarzyna Szczepkowska jest Prezesem Zarządu, posiada 1.233.333 szt. akcji.

ad6) Podmioty powiązane z Panem Janem Załubskim tj. Zet Transport Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Zet Transport Agencja Celną Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubska (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 424.600 akcji. Pan Jan Załubski objął 100.000 akcji na okaziciela serii T4.

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

Według wiedzy Zarządu, w I kwartale 2019 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi łącznie lub osobno co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

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 przekraczałyby 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 przekraczałyby 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 jednostka od niej zależna nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt 6.27 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 I kwartale 2019 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

Największy wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółki będą miały w przyszłości:

- realizowana strategia marketingowa, w szczególności powodzenie nowych wdrożeń
- skutki dywersyfikacji źródeł dostaw;
- 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

| 01.01.2019 - 31.03.2019 | | 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 | 1 399 834,36 | 475 750,22 | 1 659 749,19 | 269 554,72 | 595 694,81 | 696 321,57 | 5 096 904,87 | |
| - do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów | - | - | - | - | - | - | - | |
| Sprzedaż między segmentami | - | - | - | - | - | - | - | |
| Przychody segmentu ogółem | 1 399 834,36 | 475 750,22 | 1 659 749,19 | 269 554,72 | 595 694,81 | 696 321,57 | 5 096 904,87 | |
| Koszty | | | | | | | | |
| Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych | (974 245,61) | (242 478,01) | (937 547,26) | (215 391,21) | (350 270,88) | (567 185,92) | (3 287 118,89) | |
| Koszt własny sprzedaży między segmentami | - | - | - | - | - | - | - | |
| Koszty segmentu ogółem | (974 245,61) | (242 478,01) | (937 547,26) | (215 391,21) | (350 270,88) | (567 185,92) | (3 287 118,89) | |
| Zysk (strata) segmentu | 425 588,75 | 233 272,21 | 722 201,93 | 54 163,51 | 245 423,93 | 129 135,65 | 1 809 785,98 | |
| 01.01.2018 - 31.03.2018 | | 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 | 2 215 858,46 | 857 204,12 | 1 693 906,20 | 432 964,26 | 768 095,70 | 639 117,18 | 6 607 145,92 | |
| - do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów | - | - | - | - | - | - | - | |
| Sprzedaż między segmentami | - | - | - | - | - | - | - | |
| Przychody segmentu ogółem | 2 215 858,46 | 857 204,12 | 1 693 906,20 | 432 964,26 | 768 095,70 | 639 117,18 | 6 607 145,92 | |
| Koszty | | | | | | | | |
| Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych | (1 301 076,35) | (760 393,57) | (800 252,36) | (358 634,95) | (400 400,66) | (490 919,17) | (4 111 677,06) | |
| Koszt własny sprzedaży między segmentami | - | - | - | - | - | - | - | |
| Koszty segmentu ogółem | (1 301 076,35) | (760 393,57) | (800 252,36) | (358 634,95) | (400 400,66) | (490 919,17) | (4 111 677,06) | |
| Zysk (strata) segmentu | 914 782,11 | 96 810,55 | 893 653,84 | 74 329,31 | 367 695,04 | 148 198,01 | 2 495 468,86 | |

Sprzedaż produktów Spółki, w podziale na główne grupy asortymentowe

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

| GRUPA ASORTYMENTOWA | 01.01.2019 - 31.03.2019 | | 01.01.2018 - 31.03.2018 | |
|---------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | WARTOŚĆ | % | WARTOŚĆ | % |
| Kosmetyki do i po goleniu | 1 399 834,36 | 27 | 2 215 858,46 | 34 |
| Kosmetyki do makijażu | 475 750,22 | 9 | 857 204,12 | 13 |
| Perfumeria | 1 659 749,19 | 33 | 1 693 906,20 | 26 |
| Pielęgnacja ciała | 269 554,72 | 5 | 432 964,26 | 7 |
| Pielęgnacja twarzy | 595 694,81 | 12 | 768 095,70 | 12 |
| Pozostałe | 696 321,57 | 14 | 639 117,18 | 8 |
| Łącznie | 5 096 904,87 | 100 | 6 607 145,92 | 100 |

Warszawa, dnia 15 maja 2019 roku.

Tomasz Sarapata
Członek Zarządu

Sławomir Ziemski
Członek Zarządu