

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIRACULUM S.A. ZA I KWARTAŁ 2020

Sporządzone zgodnie z międzynarodowymi standardami
sprawozdawczości finansowej /MSSF/

woda
termalna



WODA TERMALNA
bogata w minerały.



Nie testowane na zwierzętach,
nie posiadające jakichkolwiek
składników pochodzenia zwierzęcego.



SPIS TREŚCI

| | |
|---|----|
| 1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 5 |
| 2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 6 |
| 3. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 7 |
| 4. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | 8 |
| 4.1. Noty objaśniające do jednostkowego rachunku z przepływów pieniężnych | 9 |
| 5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 9 |
| 6. INFORMACJA DODATKOWA | 11 |
| 6.1. Informacje ogólne | 11 |
| 6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny oraz informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 12 |
| 6.3. Zastosowane kursy walut | 13 |
| 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 | 15 |
| 6.6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 19 |
| 6.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie | 19 |
| 6.8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu | 20 |
| 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 | 20 |
| 6.10. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw | 20 |
| 6.11. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 |
| 6.12. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 22 |
| 6.13. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 22 |
| 6.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych | 22 |
| 6.15. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów | 22 |

| | |
|---|-----------|
| 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)..... | 22 |
| 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..... | 22 |
| 6.18. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe | 22 |
| 6.19. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów | 22 |
| 6.20. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych..... | 23 |
| 6.21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane..... | 23 |
| 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 | 23 |
| 6.23. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego | 23 |
| 6.24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego..... | 24 |
| 6.25. Zobowiązania finansowe..... | 25 |
| 6.26. Wartość godziwa instrumentów finansowych..... | 26 |
| 6.27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi..... | 26 |
| 7. POZOSTAŁE INFORMACJE | 27 |
| 7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2020 roku..... | 27 |
| 7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące | 27 |
| 7.3. Struktura organizacyjna Grupy | 28 |
| 7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..... | 28 |
| 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 | 28 |

| | |
|--|----|
| 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 | 29 |
| 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 | 29 |
| 7.8. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego | 29 |
| 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..... | 30 |
| 7.10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej | 30 |
| 7.11. 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. | 32 |
| 7.12. 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 jest znacząca..... | 32 |
| 7.13. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań..... | 32 |
| 7.14. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału..... | 32 |
| 7.15. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe | 33 |

1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | KWOTY W PLN | | KWOTY W EUR | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
| Przychody ze sprzedaży | 6 666 225,66 | 5 096 904,87 | 1 516 326,38 | 1 185 933,47 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (810 092,56) | (1 222 172,11) | (184 266,90) | (284 371,56) |
| Zysk (strata) brutto | (876 554,89) | (1 370 830,43) | (199 384,68) | (318 960,96) |
| Zysk (strata) netto za okres | (979 903,89) | (1 342 839,43) | (222 892,86) | (312 448,10) |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (116 802,25) | (1 448 215,19) | (26 568,31) | (336 966,63) |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (44 498,12) | - | (10 121,72) | - |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej | (299 596,79) | 97 393,48 | (68 147,49) | 22 661,24 |
| Przeplwy pieniężne netto, razem | (460 897,16) | (1 350 821,71) | (104 837,51) | (314 305,39) |
| Liczba akcji (w szt.) | 33 650 000 | 32 500 000 | 33 650 000 | 32 500 000 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję | (0,0291) | (0,0413) | (0,0066) | (0,0096) |
| - podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję) | (0,0291) | (0,0413) | (0,0066) | (0,0096) |
| - podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję) | (0,0291) | (0,0413) | (0,0066) | (0,0096) |
| - podstawowy z zysku (straty) rozdwojonego na akcję (zł/akcję) | (0,0258) | (0,0413) | (0,0059) | (0,0096) |

| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 31.03.2020 | 31.12.2019 | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Suma Aktywów | 52 157 814,55 | 53 703 611,69 | 11 457 464,26 | 12 610 922,08 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem | 31 233 323,98 | 31 799 217,23 | 6 860 998,61 | 7 467 234,29 |
| Zobowiązania długoterminowe | 23 233 514,99 | 23 507 874,34 | 5 103 687,14 | 5 520 224,10 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 7 999 808,99 | 8 291 342,89 | 1 757 311,47 | 1 947 010,19 |
| Kapitał własny | 20 924 490,57 | 21 904 394,46 | 4 596 465,65 | 5 143 687,79 |
| Kapitał zakładowy | 43 745 000,00 | 43 745 000,00 | 9 609 428,20 | 10 272 396,38 |
| Liczba akcji (w szt.) | 33 650 000 | 33 650 000 | 33 650 000 | 33 650 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,6218 | 0,6509 | 0,1366 | 0,1529 |
| Wyplacona dywidenda na jedną akcję | - | - | - | - |

Dane porównywalne

Dane porównywalne dotyczące pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów prezentowane są za okres od 01.01.2019 roku do 31.03.2019 roku, natomiast dane dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej są prezentowane na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 roku do 31 marca 2019 roku: 4,2978.

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku: 4,3963.

- dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2019 roku: 4,2585.

Średni kurs NBP na dzień 31 marca 2020 roku: 4,5523.

2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | 31.03.2020 | 31.12.2019 | 31.03.2019 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Aktywa trwałe (długoterminowe) | 41 175 105,12 | 41 591 502,08 | 39 476 997,93 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 713 125,15 | 3 039 038,98 | 1 825 577,43 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 33 553 661,52 | 33 557 242,65 | 33 515 689,75 |
| Pozostałe aktywa finansowe | - | - | - |
| Należności pozostałe | 82 379,45 | 84 379,45 | 148 895,75 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 4 825 939,00 | 4 910 841,00 | 3 986 835,00 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 10 982 709,43 | 12 112 109,61 | 10 220 424,25 |
| Zapasy | 5 886 923,25 | 6 082 941,29 | 5 310 121,47 |
| Należności handlowe i pozostałe | 4 449 042,08 | 4 921 527,06 | 4 505 304,44 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 646 744,10 | 1 107 641,26 | 404 998,34 |
| Suma Aktywów | 52 157 814,55 | 53 703 611,69 | 49 697 422,18 |
| PASYWA | 31.03.2020 | 31.12.2019 | 31.03.2019 |
| Kapitał własny | 20 924 490,57 | 21 904 394,46 | 21 104 750,72 |
| Kapitał zakładowy | 43 745 000,00 | 43 745 000,00 | 44 850 000,00 |
| Kapitał rezerwowy | - | - | - |
| Zyski zatrzymane | (22 820 509,43) | (21 840 605,54) | (23 745 249,28) |
| Zobowiązania długoterminowe | 23 233 514,99 | 23 507 874,34 | 16 968 025,54 |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 11 538 738,95 | 11 539 782,02 | 10 083 932,35 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 8 201 350,04 | 8 493 113,32 | 499 486,19 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 493 426,00 | 3 474 979,00 | 6 384 607,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 7 999 808,99 | 8 291 342,89 | 11 624 645,92 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | 22 438,36 | 1 232,88 | 5 366 253,09 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | 7 232 063,78 | 7 538 806,35 | 5 949 013,71 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 645 551,59 | 621 993,53 | 190 303,36 |
| Rezerwy | 99 755,26 | 129 310,13 | 119 075,76 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem | 31 233 323,98 | 31 799 217,23 | 28 592 671,46 |
| Suma Pasywów | 52 157 814,55 | 53 703 611,69 | 49 697 422,18 |

3. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01.01.2020 - 31.03.2020 | 01.01.2019 - 31.03.2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Działalność kontynuowana | | |
| Przychody ze sprzedaży | 6 666 225,66 | 5 096 904,87 |
| Koszt własny sprzedaży | (4 329 595,86) | (3 287 118,89) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 2 336 629,80 | 1 809 785,98 |
| Koszty sprzedaży | (2 151 866,61) | (2 185 246,64) |
| Koszty ogólnego zarządu | (948 042,04) | (853 780,92) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 162 229,33 | 40 515,34 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (209 043,04) | (33 445,87) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (810 092,56) | (1 222 172,11) |
| Przychody i koszty finansowe | (66 462,33) | (148 658,32) |
| Zysk (strata) brutto | (876 554,89) | (1 370 830,43) |
| Podatek dochodowy | (103 349,00) | 27 991,00 |
| Zysk /(strata) netto za okres | (979 903,89) | (1 342 839,43) |
| Liczba akcji | 33 650 000 | 32 500 000 |
| Średnioważona liczba akcji zwykłych | 33 650 000,00 | 32 500 000,00 |
| Zysk/(strata) w zł na jedną akcję | | |
| – podstawowy z zysku (straty) za okres | (0,0291) | (0,0413) |
| – podstawowy z zysku (straty) na działalności kontynuowanej | (0,0291) | (0,0413) |
| – podstawowy z zysku (straty) rozwodnionego na akcję | (0,0258) | (0,0413) |

4. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.2020 - 31.03.2020 | 01.01.2019 - 31.03.2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/(strata) brutto | (876 554,89) | (1 370 830,43) |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 249 350,02 | 173 071,83 |
| Odsetki i dywidendy, netto | 114 227,58 | 121 105,68 |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | 61 969,46 | 13 754,19 |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności | 474 484,98 | (427 982,78) |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów | 196 018,04 | (203 742,87) |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań | (306 742,57) | 263 108,38 |
| Zmiana stanu rezerw | (29 554,87) | (16 699,19) |
| Podatek dochodowy zapłacony | - | - |
| Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego | - | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (116 802,25) | (1 448 215,19) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 68 012,73 | - |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (112 510,85) | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (44 498,12) | - |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (142 795,40) | (71 662,25) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | - | 450 000,00 |
| Splata pożyczek/kredytów | - | (226 710,63) |
| Odsetki zapłacone | (156 801,39) | (54 233,64) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (299 596,79) | 97 393,48 |
| Przepływy pieniężne netto razem | (460 897,16) | (1 350 821,71) |
| Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (460 897,16) | (1 350 821,71) |
| Różnice kursowe netto | - | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 1 107 641,26 | 1 755 820,05 |
| Środki pieniężne na koniec okresu, w tym | 646 744,10 | 404 998,34 |
| O ograniczonej możliwości dysponowania* | - | 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

| | 01.01.2020 - 31.03.2020 | 01.01.2019 - 31.03.2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 474 484,98 | (427 982,78) |
| Pozostale | - | - |
| Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | 474 484,98 | (427 982,78) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | (306 742,57) | 263 108,38 |
| Pozostale | - | - |
| Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych | (306 742,57) | 263 108,38 |

5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | KAPITAŁ ZAKŁADOWY | KAPITAŁ REZERWOWY OGÓLEM | KAPITAŁ ZAPASOWY | ZYSKI ZATRZYMANE | RAZEM KAPITAŁ WŁASNY |
|---|----------------------|--------------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2019 | 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 |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2019 | 48 750 000,00 | - | - | (26 302 409,85) | 22 447 590,15 |
| Całkowity dochód bieżącego okresu | - | - | - | (2 268 195,69) | (2 268 195,69) |
| Obniżenie kapitału zakładowego | (6 500 000,00) | - | - | 6 500 000,00 | - |
| Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T4 | 1 495 000,00 | - | - | 230 000,00 | 1 725 000,00 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2019 | 43 745 000,00 | - | - | (21 840 605,54) | 21 904 394,46 |
| Kapitał własny na dzień 01.01.2020 | 43 745 000,00 | - | - | (21 840 605,54) | 21 904 394,46 |
| Całkowity dochód bieżącego okresu | - | - | - | (979 903,89) | (979 903,89) |
| Kapitał własny na dzień 31.03.2020 | 43 745 000,00 | - | - | (22 820 509,43) | 20 924 490,57 |

MIRACULUM

1924

woda termalna

NOWOŚĆ



WODA TERMALNA bogata w minerały.



Nie testowane na zwierzętach, nie posiadające jakichkolwiek składników pochodzenia zwierzęcego.

miraculum.pl  



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.

W dniu 31 stycznia 2020 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę a mocy którego oddział Spółki pod nazwą „Miraculum Spółka Akcyjna, Oddział w Rzeszowie” został zlikwidowany. Uchwała weszła w życie z dniem 29 lutego 2020 roku.

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 2020 roku do 31 marca 2020 roku Spółka sporządza sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2019 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów zawiera dane za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2020 i 31 marca 2019 roku. Przepływy pieniężne prezentowane są za okres 3 miesięcy 2020 roku oraz za tożsamy okres 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2020 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Zarys ogólny działalności

W I kwartale 2020 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, Serbii, Francji, Niemiec, Stanów Zjednoczonych Ameryki, Azerbejdżanu, Iraku, Libii 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 kosmetyki do makijażu, a w dalszej kolejności pielęgnacja twarzy oraz pielęgnacja ciała.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2020 roku wynosi 43.745.000 złotych i dzieli się na 33.650.000 akcji o wartości nominalnej po 1,30 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
 - l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4,
- dających łączną ilość głosów 33.650.000 głosów.

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

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 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 2020 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 2019 rok, opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2020 roku za wyjątkiem standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2020

roku. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później Zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

Według szacunków jednostki, pozostałe w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

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 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 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 |
|--|-------|---------------|--|-------|---------------|
| 2020.01.31 | 1 EUR | 4,3010 | 2019.01.31 | 1 EUR | 4,2802 |
| 2020.02.28 | 1 EUR | 4,3355 | 2019.02.28 | 1 EUR | 4,3120 |
| 2020.03.31 | 1 EUR | 4,5523 | 2019.03.31 | 1 EUR | 4,3013 |
| Średnia arytmetyczna za 2020 r. | | 4,3963 | Średnia arytmetyczna za 2019 r. | | 4,2978 |

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2019 r. wynosił 4,2585 (tabela nr 251/A/NBP/2019)



MIRACULUM
1924

woda termalna

6.4. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów w I kwartale 2019 roku i I kwartale 2020 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 31.12.2019 | 312 254,77 | 266 831,28 | 30 858 926,80 | 129 310,13 | - | 31 567 322,98 |
| rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów | (92 977,22) | (47 042,18) | - | (29 554,87) | - | (169 574,27) |
| utworzenie rezerw | 9 304,26 | 16 598,59 | - | - | - | 25 902,85 |
| stan na 31.03.2020 | 228 581,81 | 236 387,69 | 30 858 926,80 | 99 755,26 | - | 31 423 651,56 |

| 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 |

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:

Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze znaków Pani Walewska

W dniu 18 lutego 2020 roku Spółka otrzymała informację o dokonaniu w dniu 03 lutego 2020 roku wpisu zastawu rejestrowego na zbiorze znaków „Pani Walewska” na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów. Zastaw został ustanowiony na rzecz Kancelarii Jamorski i Partnerzy Radcowie Prawni z siedzibą w Krakowie („Administrator”)w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie Administratora Zastawów i Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska” zawartych w związku z emisją obligacji serii S2 zamiennych na akcje Spółki serii P („Obligacje”) oraz w celu zabezpieczenia roszczeń Obligatariuszy wynikających z nabycia Obligacji. Wartość przedmiotu zastawu na grudzień 2019 roku wynosiła 19.200.000,00 złotych. Najwyższa suma zabezpieczenia dla Zastawu wynosi 4.500.000,00 złotych.

Wykreślenie zastawu rejestrowego na grupie znaków towarowych WARS

W dniu 24 lutego 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydziału Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego numer 2538714 ustanowionego na grupie znaków towarowych słownych i słowno-graficznych WARS. Zastaw został ustanowiony na zabezpieczenie wiarygodności Banku Zachodniego WBK z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie), wynikających z umowy kredytu inwestycyjnego, o zawarciu której Spółka informowała raportem bieżącym nr 14/2016, a o spełnieniu warunków zawieszających wejście umowy w życie – raportem bieżącym nr 19/2016. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego wynosiła 17.175.000,00 złotych. Wykreślenie zastawu rejestrowego nastąpiło w związku z całkowitą spłatą kredytu inwestycyjnego, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 107/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku

Zawarcie umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego

W dniu 24 marca 2020 roku doszło do zawarcia przez Spółkę z Panem Markiem Kamolą umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska”(„Umowa”). Umowa została zawarta w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy Pożyczki zawartej pomiędzy Spółką a Panem

Markiem Kamolą w dniu 17 grudnia 2019 roku (o której zawarciu Spółka informowała raportem bieżącym z dnia 19 grudnia 2019 roku nr 102/2019), zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 24 lutego 2020 roku.

Wykreślenie zastawów rejestrowych z Rejestru Zastawów

W dniu 26 marca 2020 roku Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa –Śródmieścia w Krakowie, VII Wydziału Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2499300 ustanowionego na wierzytelności pieniężnej oraz o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2498082 ustanowionego na zbiorze praw z rejestracji znaku towarowego „JOKO”. Powyższe zastawy zostały ustanowione na zabezpieczenie wierzytelności Banku Zachodniego WBK z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie), wynikających z umowy kredytu inwestycyjnego, o zawarciu której Spółka informowała raportem bieżącym nr 14/2016, a o spełnieniu warunków zawieszających wejście umowy w życie –raportem bieżącym nr 19/2016. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego o numerze 2499300 wynosiła 18.000.000,00 złotych.

Osiągnięte wyniki

| | DYNAMIKA | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|------------|
| | I KWARTAŁ 2020 | I KWARTAŁ 2019 | WARTOŚCIOWO | PROCENTOWO |
| Przychody ze sprzedaży | 6 666 225,66 | 5 096 904,87 | 1 569 320,79 | 30,79% |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (810 092,56) | (1 222 172,11) | 412 079,55 | 33,72% |
| EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja) | (560 742,54) | (1 049 100,28) | 488 357,74 | 46,55% |
| EBIT (wynik operacyjny) | (810 092,56) | (1 222 172,11) | 412 079,55 | 33,72% |
| Zysk (strata) brutto | (876 554,89) | (1 370 830,43) | 494 275,54 | 36,06% |
| Zysk (strata) netto | (979 903,89) | (1 342 839,43) | 362 935,54 | 27,03% |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (116 802,25) | (1 448 215,19) | 1 331 412,94 | 91,93% |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (44 498,12) | - | (44 498,12) | -100,00% |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (299 596,79) | 97 393,48 | (396 990,27) | -407,61% |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (460 897,16) | (1 350 821,71) | 889 924,55 | 65,88% |
| Liczba akcji (w szt.) | 33 650 000 | 32 500 000 | 1 150 000 | 3,54% |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | (0,0291) | (0,0413) | 0,0122 | 29,54% |

| | DYNAMIKA | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|------------|
| | 31.03.2020 | 31.12.2019 | WARTOŚCIOWO | PROCENTOWO |
| Suma Aktywów ogółem | 52 157 814,55 | 53 703 611,69 | (1 545 797,14) | -2,88% |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 31 233 323,98 | 31 799 217,23 | (565 893,25) | -1,78% |
| Zobowiązania długoterminowe | 23 233 514,99 | 23 507 874,34 | (274 359,35) | -1,17% |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 7 999 808,99 | 8 291 342,89 | (291 533,90) | -3,52% |
| Kapitał własny | 20 924 490,57 | 21 904 394,46 | (979 903,89) | -4,47% |
| Kapitał zakładowy | 43 745 000,00 | 43 745 000,00 | - | 0,00% |

Spółka w Q1 2020 roku uzyskała wzrost sprzedaży o 30% w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym. 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 2020 znajdują się koszty jednorazowe związane ze wsparciem marketingowym sprzedaży. Spółka – w ramach wsparcia marketingowego marki Pani Walewska - zawała umowę o sponsoring programu „Sanatorium miłości”. Emisja drugiej edycji tej Produkcji TVP SA miała miejsce w styczniu 2020 r.

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. W ramach optymalizacji kosztów zostały zamknięte leasingi dwóch samochodów, co wiązało się ze stratą na tej operacji, ale pozwoli zmniejszyć obciążenie finansowe i koszty w kolejnych okresach.

Spółka posiada zobowiązania handlowe, które nie zostały uregulowane terminowo – spłata części z nich została uregulowana porozumieniami z wierzycielami, a Spółka czyni starania w celu terminowego wywiązywania się ze zobowiązań uregulowanych tymi porozumieniami.

Poniżej znajduje się struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań handlowych:

| 31.03.2020 | | Zobowiązania handlowe przeterminowane | | | | |
|---|--------------|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|---|
| Struktura wiekowa zobowiązań handlowych | <30 dni | 31-90 dni | 91-180 dni | 181-365 dni | >365 dni | Razem zobowiązania handlowe przeterminowane |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | (729 353,45) | (499 486,76) | (452 642,08) | (65 878,83) | (55 375,20) | (1 802 736,32) |

| 31.03.2019 | | Zobowiązania handlowe przeterminowane | | | | |
|---|--------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| Struktura wiekowa zobowiązań handlowych | <30 dni | 31-90 dni | 91-180 dni | 181-365 dni | >365 dni | Razem zobowiązania handlowe przeterminowane |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | (636 294,11) | (506 548,75) | (20 206,79) | (25 478,04) | (38 689,31) | (1 227 217,00) |

Spółka posiada przeterminowane składki ZUS za luty i marzec br. oraz kwietniowe raty dwóch układów z ZUS. Składki oraz raty zostały objęte wnioskami do ZUS o odroczenie płatności, zgodnie z możliwościami zawartymi w rządowym pakiecie anty kryzysowym. Łączna kwota tych zobowiązań wynosi 275 tys zł.

Na dzień 1 kwietnia 2020 roku Spółka posiadała przeterminowane zobowiązania z tyt. odsetek od Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku w kwocie 22 tys zł. W wyniku zawarcia Aneksu nr 2 z dnia 21 kwietnia 2020r. Spółka dokonała spłaty kwoty 5.000,00 złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek w wysokości 950,00 złotych, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 2, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w 17.438,36 złotych brutto.

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

| | I KWARTAŁ 2020 | I KWARTAŁ 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży | 6 666 225,66 | 5 096 904,87 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 2 336 629,80 | 1 809 785,98 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (810 092,56) | (1 222 172,11) |
| Amortyzacja | 249 350,02 | 173 071,83 |
| EBITDA | (560 742,54) | (1 049 100,28) |
| Zysk/(strata) netto | (979 903,89) | (1 342 839,43) |
| Suma Aktywów ogółem | 52 157 814,55 | 49 697 422,18 |
| Kapitał własny | 20 924 490,57 | 21 104 750,72 |

| Wskaźniki rentowności | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto) | 35,1% | 35,5% |
| Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto) | -12,2% | -24,0% |
| Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto) | -8,4% | -20,6% |
| Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto) | -14,7% | -26,4% |
| Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów) | -1,9% | -2,7% |
| Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny) | -4,7% | -6,4% |

Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto informuje o wysokości zysku brutto (in. marży brutto) pozostającym po pokryciu kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub wartości sprzedanych towarów i materiałów. W Q1 2020 utrzymywał się na analogicznym poziomie jak w roku ubiegłym.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej informuje o tym, jak kształtuje się rentowność z całej działalności operacyjnej, czyli do przychodów netto ze sprzedaży zostały dodane pozostałe przychody operacyjne. W Q1 2020 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

Wskaźnik rentowności na działalności operacyjnej (EBITDA) wyraża efektywność działalności przedsiębiorstwa na poziomie zysku operacyjnego jednak bez kosztów amortyzacji. W Q1 2020 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto ROS konfrontuje zysk netto wypracowany na całej działalności przedsiębiorstwa w relacji do przychodów netto ze sprzedaży. Tendencja rosnąca wskaźnika przy porównaniach dwóch okresów świadczyć mogą o rozszerzaniu działalności gospodarczej przez wzrost sprzedaży.

Wskaźnik rentowności aktywów ROA przedstawia zysk netto w relacji do majątku ogółem i informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku. W Q1 2020 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

Wskaźniki rentowności kapitału własnego ROE przedstawia stopę zwrotu jaką można uzyskać z danej inwestycji. Wskaźnik ten oznacza jak wiele zysku udało się wygospodarować spółce z wniesionych kapitałów własnych. W Q1 2020 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

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 0,64. 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.

| | 31.03.2020 | 31.12.2019 | 31.03.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 10 982 709,43 | 12 112 109,61 | 10 220 424,25 |
| Zapasy | 5 886 923,25 | 6 082 941,29 | 5 310 121,47 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 7 999 808,99 | 8 291 342,89 | 11 624 645,92 |
| | 31.03.2020 | 31.12.2019 | 31.03.2019 |
| Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe (krótkoterminowe) /zobowiązania krótkoterminowe) | 1,37 | 1,46 | 0,88 |
| Wskaźnik płynności przyspieszonej ((aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe) | 0,64 | 0,73 | 0,42 |

Spółka, w istotnym zakresie finansuje swoją działalność zobowiązaniami, na które składają się:

| KREDYTOdawca/POŻYCZKODawca | RODZAJ FINANSOWANIA | KWOTA WG UMOWY (W ZŁ) | STAN NA 31.03.2020 - WARTOŚĆ NOMINALNA | TERMIN SPŁATY |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|--|---------------|
| Marek Kamola | Pożyczka | 10 000 000 | 10 000 000 | 30.06.2021 |
| Marek Kamola | Pożyczka | 1 500 000 | 1 500 000 | 27.12.2021 |
| | Obligacje S1 | 4 500 000 | 4 500 000 | 23.10.2021 |
| | Obligacje S2 | 3 000 000 | 3 000 000 | 20.12.2021 |

Zarząd Emitenta ocenia, iż dotychczasowe wyniki Spółki, a w szczególności strata na poziomie operacyjnym w okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 31 marca 2020 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.

Wpływ koronawirusa COVID-19 na działalność Miraculum S.A.

Po przeprowadzeniu wstępnych analiz dostępnych danych Zarząd informuje, że istnieje prawdopodobieństwo, iż COVID-19 może wpłynąć negatywnie na aktualne i przyszłe wyniki finansowe Miraculum S.A. Zakres i skala wpływu

w znacznej mierze zależęć będzie od okresu trwania epidemii, obszaru na którym będzie występowała oraz ograniczeń z nią związanych.

Do występujących i mogących wystąpić skutków zaliczamy możliwy spadek sprzedaży eksportowej i krajowej, w wyniku wprowadzenia w wielu miejscach na świecie i Polsce ograniczeń społecznych związanych z COVID-19, w szczególności zamknięcia granic, ograniczenia działalności centrów handlowych.

Wprowadzone przez administrację rządową ograniczenia w działaniu galerii handlowych, w których znajdują się główni odbiorcy z nowoczesnego kanału dystrybucji, będą miały wpływ na wyniki finansowe drugiego kwartału. Równocześnie Zarząd Emitenta odnotowuje znacząco niższą aktywność konsumentów również w tej części sieci sklepów, która nie została dotknięta restrykcjami i pozostała otwarta (okoliczność pozostawania w domu oraz ograniczenia w transporcie i możliwościach przemieszczania się).

Zarząd zauważa już są pierwsze zakłócenia dostaw surowców i opakowań do produkcji połączone ze spekulacyjnym wzrostem ich cen. Pojawiają się także wyzwania związane z utrzymaniem wydajności produkcyjnej oraz realizacji dostaw z uwagi na absencję pracowników. Ograniczenia dostępnego personelu są skutkiem zaleceń zamknięcia szkół i związanej z tym konieczności podjęcia przez pracowników opieki nad dziećmi, wzmożonej ostrożności i samoizolacji w przypadku przeziębienia i innych chorób oraz obaw przed zakażeniem.

Również istotne wahania kursu złotego do euro mogą mieć negatywny wpływ na wyniki, poprzez wzrost kosztów zakupu surowców i opakowań.

Zarząd podjął decyzję o obniżeniu o 20% czasu pracy na 3 miesiące (kwiecień - czerwiec 2020r) i w związku z tym stosownego obniżenia wysokości wynagrodzenia. Spółka wystosowała wniosek o przyznanie świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków FGŚP na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy. W ramach wniosku w dniu 7 maja 2020r. Spółka otrzymała świadczenie w kwocie 96.774,83 zł.

Spółka podjęła działania związane z rozwinięciem portfolio o płyny oczyszczające do rąk w różnych wariantach pojemności oraz maseczki ochronne wielowarstwowe na nos i usta. Równocześnie Spółka odnotowała zwiększony popyt na mydła w kostce i płynie oraz kremy do rąk.

Opis działań, które zostały przeprowadzone lub mają być podjęte w celu poprawy sytuacji:

- Spółka analizuje pakiety antykrzysowe zaproponowane przez Rząd w związku z wystąpieniem kryzysu związanego z wirusem COVID (m.in. został złożony wniosek do ZUS o odroczenie składek)
- w wyniku rozmów z obligatariuszami Spółka uzyskała zgodę większości obligatariuszy będącymi Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej na obniżenie oprocentowania obligacji z 6% do 2% (w okresie I-VI 2020).
- Spółka dokonuje optymalizacji kosztowej - wnioski o czasowe obniżki kosztów stałych m.in. najmu w związku z wystąpieniem stanu epidemicznego,
- Spółka dokonała w okresie od dnia 1 kwietnia do końca czerwca br. obniżenia pracowniczych wynagrodzeń o 20% i został złożony wniosek o dofinansowanie wynagrodzeń z WUP (wniosek rozpatrzony pozytywnie).
- Zarząd Spółki analizuje możliwości uzyskania finansowania m.in. faktoringu, czy pożyczki od głównego Akcjonariusza.

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. Objaśnienia 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 | |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | 31.03.2020 | 31.12.2019 | 31.03.2020 | 31.12.2019 | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 229 005,30 | 244 941,18 | (5 771,40) | (12 291,05) | 223 233,90 | 232 650,13 |
| Wartości niematerialne | - | - | (3 487 338,16) | (3 462 687,95) | (3 487 338,16) | (3 462 687,95) |
| Udziały | - | - | - | - | - | - |
| Zapasy | 44 913,66 | 50 697,94 | - | - | 44 913,66 | 50 697,94 |
| Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe | 37 507,59 | 53 658,81 | - | - | 37 507,59 | 53 658,81 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 36 822,75 | 45 039,98 | - | - | 36 822,75 | 45 039,98 |
| Kredyty, pożyczki, obligacje | 296 623,69 | 308 623,08 | (316,44) | - | 296 307,25 | 308 623,08 |
| Rezerwy | 42 526,41 | 81 882,24 | - | - | 42 526,41 | 81 882,24 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 27 702,45 | 15 160,62 | - | - | 27 702,45 | 15 160,62 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | - | - | - | - | - | - |
| Straty podatkowe | 5 736 713,66 | 5 736 713,66 | - | - | 5 736 713,66 | 5 736 713,66 |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego | (1 625 876,51) | (1 625 876,51) | - | - | (1 625 876,51) | (1 625 876,51) |
| Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 4 825 939,00 | 4 910 841,00 | (3 493 426,00) | (3 474 979,00) | 1 332 513,00 | 1 435 862,00 |

| ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH W OKRESIE | STAN NA 31.12.2019 | ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | STAN NA 31.03.2020 |
|--|---------------------|---|---------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 232 650,13 | (9 416,23) | 223 233,90 |
| Wartości niematerialne | (3 462 687,95) | (24 650,21) | (3 487 338,16) |
| Udziały | - | - | - |
| Zapasy | 50 697,94 | (5 784,28) | 44 913,66 |
| Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe | 53 658,81 | (16 151,22) | 37 507,59 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 45 039,98 | (8 217,23) | 36 822,75 |
| Kredyty, pożyczki, obligacje | 308 623,08 | (12 315,83) | 296 307,25 |
| Rezerwy | 81 882,24 | (39 355,83) | 42 526,41 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 15 160,62 | 12 541,83 | 27 702,45 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe | - | - | - |
| Straty podatkowe | 5 736 713,66 | - | 5 736 713,66 |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego | (1 625 876,51) | - | (1 625 876,51) |
| | 1 435 862,00 | (103 349,00) | 1 332 513,00 |



MIRACULUM

1924

woda
termalna

krem aktywnie nawilżający

88%
nature

kwas hialuronowy 4D + minerały

uelastycznia i wygładza

każdy typ cery, w tym wrażliwa

— dzień / SPF

MIRACULUM

1924

woda termalna

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

W I kwartale 2020 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 2020 roku 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 byłaby istotna. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych, których wartość byłaby istotna.

6.15. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W I kwartale 2020 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 2020 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 2020 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 okresie sprawozdawczym doszło do następujących zdarzeń dotyczących wykupu lub spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Częściowe zrzeczenie się i umorzenie odsetek od Obligacji serii S1 oraz S2

W dniach 23-24 marca 2020 roku jeden z Obligatariuszy Obligacji serii S1 wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu Spółki z dnia 22 października 2019 roku, posiadający 1.000.000 sztuk Obligacji serii S1 oraz pięciu Obligatariuszy Obligacji serii S2 wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu z dnia 17 grudnia 2019 roku posiadających łącznie 756.000 sztuk Obligacji serii S2 („Obligatariusze”) złożyli Spółce oświadczenia o zrzeczeniu się odsetek przysługujących Obligatariuszom od Obligacji do wysokości 2% w skali roku za pierwszy i drugi kwartał 2020 roku oraz o ich umorzeniu z dniem wymagalności. Oświadczenia te zostały przyjęte przez Spółkę. Mając na uwadze powyższe z dniem 01 kwietnia 2020 roku, doszło do umorzenia odsetek przysługujących Obligatariuszom za pierwszy kwartał 2020 roku w wysokości 52.680 złotych.

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, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

W I kwartale 2020 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 okresie sprawozdawczym doszło do następujących zmian zobowiązań warunkowych.

Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze znaków Pani Walewska

W dniu 18 lutego 2020 roku Spółka otrzymała informację o dokonaniu w dniu 03 lutego 2020 roku wpisu zastawu rejestrowego na zbiorze znaków „Pani Walewska” na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów. Zastaw został ustanowiony na rzecz Kancelarii Jamorski i Partnerzy Radcowie Prawni z siedzibą w Krakowie („Administrator”) w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie Administratora Zastawów i Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska” zawartych w związku z emisją obligacji serii S2 zamiennych na akcje Spółki serii P („Obligacje”) oraz w celu zabezpieczenia roszczeń Obligatariuszy wynikających z nabycia Obligacji. Wartość przedmiotu zastawu na grudzień 2019 roku wynosiła 19.200.000,00 złotych. Najwyższa suma zabezpieczenia dla Zastawu wynosi 4.500.000,00 złotych.

Wykreślenie zastawu rejestrowego na grupie znaków towarowych WARS

W dniu 24 lutego 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydziału Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego numer 2538714 ustanowionego na grupie znaków towarowych słownych i słowno-graficznych WARS. Zastaw został ustanowiony na zabezpieczenie wiarygodności Banku Zachodniego WBK z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie), wynikających z umowy kredytu inwestycyjnego, o zawarciu której Spółka

informowała raportem bieżącym nr 14/2016, a o spełnieniu warunków zawieszających wejście umowy w życie – raportem bieżącym nr 19/2016. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego wynosiła 17.175.000,00 złotych. Wykreślenie zastawu rejestrowego nastąpiło w związku z całkowitą spłatą kredytu inwestycyjnego, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 107/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku

Zawarcie umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego

W dniu 24 marca 2020 roku doszło do zawarcia przez Spółkę z Panem Markiem Kamolą umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska”(„Umowa”). Umowa została zawarta w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy Pożyczki zawartej pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą w dniu 17 grudnia 2019 roku (o której zawarciu Spółka informowała raportem bieżącym z dnia 19 grudnia 2019 roku nr 102/2019), zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 24 lutego 2020 roku-

Wykreślenie zastawów rejestrowych z Rejestru Zastawów

W dniu 26 marca 2020 roku Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa –Śródmieścia w Krakowie, VII Wydziału Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2499300 ustanowionego na wierzytelności pieniężnej oraz o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2498082 ustanowionego na zbiorze praw z rejestracji znaku towarowego „JOKO”. Powyższe zastawy zostały ustanowione na zabezpieczenie wierzytelności Banku Zachodniego WBK z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie), wynikających z umowy kredytu inwestycyjnego, o zawarciu której Spółka informowała raportem bieżącym nr 14/2016, a o spełnieniu warunków zawieszających wejście umowy w życie –raportem bieżącym nr 19/2016. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego o numerze 2499300 wynosiła 18.000.000,00 złotych.

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

Przychody ze sprzedaży w Q1 2020 roku wzrosły o 30 % w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Największe nominalne wzrosty sprzedaży w Q1 2020 roku wygenerowała marka JOKO. Wynik ten marka uzyskała dzięki konsekwentnemu rozwojowi oferty produktowej oraz nowościom, które spotkały się z uznaniem klientek.

Makijaż brwi i ich stylizacja od kilku sezonów są wiodącym trendem beauty. Rynek kosmetyczny zawdzięcza tej tendencji rozwój segmentu kosmetyków do brwi o ponad 50% w przeciągu dwóch lat. JOKO na przełomie 2019/2020 roku wprowadziło do oferty pomadę do brwi, uniwersalny kosmetyk o kremowej konsystencji zamknięty w małym słoiczku, dostępny w dwóch naturalnych odcieniach. Do kosmetyku dołączony jest aplikator ze specjalnie wyprofilowaną końcówką. Pomada koloryzuje i nadaje kształt brwiom. Obecnie w kategorii kosmetyków do brwi JOKO oferuje kredki, żele do stylizacji oraz pomady.

W 2020 roku wzmocniono kolejną kategorię produktów, jaką są produkty do makijażu ust. Kluczowe znaczenie odegrało wprowadzenie kolekcji błyszczaków do ust LET ME SHINE! w 6-ciu modnych kolorach.

Niewątpliwie za wzrost przychodów odpowiada również decyzja o wyborze Ambasadora marki, którą została znana osobowość - aktorka, prawnik Pani Joanna Jabłczyńska.

Polski rynek kosmetyków do pielęgnacji twarzy cały czas ewoluuje. Segment tych produktów stanowi jedną z najważniejszych kategorii całego rynku kosmetycznego. Pani Walewska – ekspert w walce ze zmarszczkami, w I kwartale 2020 r. wprowadził na rynek trzy wysokiej jakości preparaty przygotowane z myślą o cerze dojrzałej.

Dzięki wprowadzeniu nowej gamy produktów serii BIO, marka Gracja zanotowała wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego o 122%. Wprowadzając nowe produkty kierowaliśmy się troską o ich wysoką jakość, środowisko naturalne oraz bezpieczeństwo Konsumentów.

Kultowe brandy WARS, LIDER oraz Być może - synonim produktów kosmetycznych wysokiej jakości, w przystępnej cenie. Dzięki wiernym fanom w raportowanym okresie wygenerowały wzrost rok do roku.

Marki: Być może i JOKO w Q1 2020 roku wygenerowały więcej przychodów z zagranicy niż z kraju.

Spółka posiada zobowiązania handlowe, które nie zostały uregulowane terminowo – spłata części z nich została uregulowana porozumieniami z wierzycielami, a Spółka czyni starania w celu terminowego wywiązywania się ze zobowiązań uregulowanych tymi porozumieniami.

Poniżej znajduje się struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań handlowych:

| 31.03.2020 Zobowiązania handlowe przeterminowane | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---|
| Struktura wiekowa zobowiązań handlowych | <30 dni | 31-90 dni | 91-180 dni | 181-365 dni | >365 dni | Razem zobowiązania handlowe przeterminowane |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | (729 353,45) | (499 486,76) | (452 642,08) | (65 878,83) | (55 375,20) | (1 802 736,32) |

| 31.03.2019 Zobowiązania handlowe przeterminowane | | | | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|---|
| Struktura wiekowa zobowiązań handlowych | <30 dni | 31-90 dni | 91-180 dni | 181-365 dni | >365 dni | Razem zobowiązania handlowe przeterminowane |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | (636 294,11) | (506 548,75) | (20 206,79) | (25 478,04) | (38 689,31) | (1 227 217,00) |

Spółka posiada przeterminowane składki ZUS za luty i marzec br. oraz kwietniowe raty dwóch układów z ZUS. Składki oraz raty zostały objęte wnioskami do ZUS o odroczenie płatności, zgodnie z możliwościami zawartymi w rządowym pakiecie anty kryzysowym. Łączna kwota tych zobowiązań wynosi 275 tys. zł.

Na dzień 1 kwietnia 2020 roku Spółka posiadała przeterminowane zobowiązania z tyt. odsetek od Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku w kwocie 22 tys. zł. W wyniku zawarcia Aneksu nr 2 z dnia 21 kwietnia 2020r. Spółka dokonała spłaty kwoty 5.000,00 złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek w wysokości 950,00 złotych, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 2, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w 17.438,36 złotych brutto.

Informacja o wpływie koronawirusa COVID-19 na działalność Miraculum S.A. została opisana w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

Sprzedż 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 | 01.01.2020 - 31.03.2020 | | 01.01.2019 - 31.03.2019* | |
|---------------------------|-------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | WARTOŚĆ | % | WARTOŚĆ | % |
| Kosmetyki do i po goleniu | 1 401 120,16 | 21 | 1 399 834,36 | 27 |
| Kosmetyki do makijażu | 1 184 427,09 | 18 | 475 750,22 | 9 |
| Perfumerya | 2 273 843,95 | 34 | 1 659 749,19 | 33 |
| Pielęgnacja ciała | 365 995,36 | 5 | 269 554,72 | 5 |
| Pielęgnacja twarzy | 604 108,34 | 9 | 595 694,81 | 12 |
| Pozostałe | 836 730,76 | 13 | 696 321,57 | 14 |
| Łącznie | 6 666 225,66 | 100 | 5 096 904,87 | 100 |

6.25. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Długoterminowe: | 19 740 088,99 | 10 583 418,54 |
| Kredyty bankowe | - | - |
| Pożyczki | 11 538 738,95 | 10 083 932,35 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 7 491 759,18 | - |
| Inne zobowiązania finansowe | 709 590,86 | 499 486,19 |
| Krótkoterminowe: | 667 989,95 | 5 556 556,45 |
| Kredyty bankowe | - | 5 366 253,09 |
| Pożyczki | 22 438,36 | - |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 6 575,34 | 6 575,34 |
| Inne zobowiązania finansowe | 638 976,25 | 183 728,02 |

W I kwartale 2020 roku dokonano spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- spłacono raty leasingowe na kwotę 143 tys. zł

6.26. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka w I kwartale 2020 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:

Zawarcie Aneksu nr 1 do Umowy Pożyczki zawartej w dniu 17 grudnia 2019 roku pomiędzy Spółką a Markiem Kamolą.

W dniu 24 lutego 2020 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Aneks nr 1 do Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku, o której zawarciu Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 102/2019. Na mocy ww. Aneksu nr 1 Strony postanowiły o zmianie terminu zawarcia umowy zastawu rejestrowego na zabezpieczenie roszczeń Pożyczkodawcy wobec Spółki wynikających z Umowy Pożyczki - na dzień 24 lutego 2020 roku.

Zawarcie umowy zastawu rejestrowego z dnia 24 lutego 2020 roku na grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Pani Walewska”

W dniu 24 lutego 2020 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Umowę Zastawu Rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Pani Walewska” w celu zabezpieczenia wszelkiej wierzytelności jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 102/2019. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej Zastawem Rejestrowym na kwotę 2.250.000,00 złotych wraz z odsetkami w wysokości 6 % w skali roku oraz ewentualnymi odsetkami ustawowymi za opóźnienie.

Zawarcie Aneksu nr 7 do Umowy Pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku

W dniu 24 marca 2020 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Aneks nr 7 do Umowy Pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku, o której zawarciu Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 103/2017 z dnia 22 listopada 2017 roku. Na mocy ww. Aneksu nr 7 Strony postanowiły, że pod warunkiem wpłaty do dnia 31 marca 2020 roku kwoty 25.000,00 złotych brutto, pozostałe należne Pożyczkodawcy odsetki w kwocie 50.090,41 złotych zostają umorzone z dniem 31 marca 2020 roku. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 24 marca 2020 roku Spółka dokonała spłaty kwoty 25.000,00 złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek w wysokości 4.750,00 złotych, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 7, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w 50.090,41 złotych brutto.

| 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. | BIONIQ SKIN EXPERT PERFUMES & COSME- TICS TRADING L.C.C. | 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 Sławomira Ziemińskiego i Pana Marka Kamolę) | (spółka zależna od Członka Rady Nadzorczej Pana Jana Załubskiego) | (spółka zależna od Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Sławomira Ziemińskiego i Pana Marka Kamolę) | (spółka zależna od Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Marka Kamolę) | |
| Okres | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.01.2020-31.03.2020 | 01.01.2020-31.03.2020 | |
| Wielkość transakcji | | | | | | | | | |
| Zakupy | - | - | - | - | - | - | 44 984,53 | 26 514,85 | 71 499,38 |
| Sprzedaż | - | - | - | 196 376,17 | - | - | - | 39 283,97 | 235 660,14 |
| 31.03.2020 | 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 | - | - | - | 354 899,68 | - | - | - | - | 354 899,68 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - | - | 41 193,00 | - | 41 193,00 |

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w okresie od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 nie miały miejsca znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub których wartość przekroczyłaby 10% kapitałów własnych.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia z podmiotami powiązаныmi:

Zawarcie Aneksu nr 2 do Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku

W dniu 21 kwietnia 2020 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Akcjonariuszem Spółki, Aneks nr 2 do Umowy Pożyczki z dnia 17 grudnia 2019 roku, o której zawarciu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr

102/2019. Na mocy ww. Aneksu nr 2 Strony postanowiły, że pod warunkiem wpłaty do dnia 30 kwietnia 2029 roku kwoty 5.000,00 złotych pozostała część odsetek przysługujących Pożyczkodawcy na dzień 01 kwietnia 2020 roku w kwocie 17.438,36 złotych brutto zostaje umorzona z dniem jej wymagalności zaś Pożyczkodawca zrzeka się odsetek za opóźnienie przysługujących mu od kwoty 5.000,00 złotych. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 21 kwietnia 2020 roku Spółka dokonała spłaty kwoty 5.000,00 złotych tytułem odsetek pomniejszonej o należny podatek w wysokości 950,00 złotych, wobec czego, wskutek ziszczenia się warunku zastrzeżonego w Aneksie nr 2, doszło do umorzenia należności z tytułu odsetek w 17.438,36 złotych brutto.

7. POZOSTAŁE INFORMACJE

7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2020 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 43.745.000,00 zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego: 5.590.000,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 33.650.000 sztuki

Wartość nominalna akcji: 1,30 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego 43.745.000,00 zł

Kapitał zakładowy emitenta wynosi 43.745.000,00 złotych i dzieli się na 33.650.000 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.
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4,

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 „PLKLSTN00017”.

W okresie bilansowym nie doszło do zmian w kapitale zakładowym Spółki.

7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień 31 marca 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania:

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

W okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania nie doszło do zmian w składzie Zarządu Spółki.

Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A. :

Skład Rady Nadzorczej Miraculum S.A. na dzień 31 marca 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania:

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

W okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania nie doszło do zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

Skład Komitetu Audytu na dzień 31 marca 2020 roku i na dzień przekazania sprawozdania:

- Marek Kamola - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Katarzyna Szczepkowska - Członek Komitetu Audytu
- Tadeusz Tuora – Członek Komitetu Audytu

W okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania nie doszło do zmiany w składzie osobowym 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 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 2020 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 2020 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 15.05.2020 r.

| Lp | NAZWA PODMIOTU | UWAGI | LICZBA POSIADANYCH AKCJI | UDZIAŁ W KAPITALE AKCYJNYM (%) | LICZBA GŁOSÓW NA WZ | UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ (%) |
|--------------|----------------|---|--------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | Kamola Marek | | 10 920 000 | 32,45% | 10 920 000 | 32,45% |
| 2 | Tuora Tadeusz | wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym | 2 118 407 | 6,30% | 2 118 407 | 6,30% |
| 3 | Skowron Piotr | | 1 864 664 | 5,54% | 1 864 664 | 5,54% |
| Razem | | | 14 903 071 | 44,29% | 14 903 071 | 44,29% |

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)

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

1. W dniu 12 grudnia 2019 roku Spółka otrzymała od Pana Sławomira Ziemskiego, który pełni funkcję Członka Zarządu, powiadomienie w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 11 grudnia 2019 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 8.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
2. W dniu 10 stycznia 2020 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 09 stycznia 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 20.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
3. W dniu 13 stycznia 2020 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 13 stycznia 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 7.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
4. W dniu 30 stycznia 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Jana Załubskiego, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, które miały miejsce w dniach 28 stycznia 2020 roku i 30 stycznia 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 23.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym. W dniu 03 lutego 2020 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 03 lutego 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 3.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.

5. W dniu 14 lutego 2020 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 14 lutego 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 2.500 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
6. W dniu 10 marca 2020 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuory, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 10 marca 2020 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia łącznie 6.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.

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 24.04.2020R. | ZWIĘKSZENIE AKCJI | ZMNIEJSZENIE AKCJI | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 15.05.2020R. |
|--------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|---|
| 1 | Tomasz Sarapata | 800 000 | - | - | 800 000 |
| 2 | Sławomir Ziemiński | 965 500 | - | - | 965 500 |
| Razem | | 1 765 500 | - | - | 1 765 500 |

ad1) osoba blisko związana - 30.000 akcji

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji Emitenta)

| Lp. | IMIĘ I NAZWISKO | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 24.04.2020R. | ZWIĘKSZENIE AKCJI | ZMNIEJSZENIE AKCJI | LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 15.05.2020R. |
|--------------|------------------------|---|-------------------|--------------------|---|
| 1 | Marek Kamola | 10 920 000 | - | - | 10 920 000 |
| 2 | Tadeusz Tuora | 1 202 553 | - | - | 1 202 553 |
| 3 | Piotr Skowron | 1 864 664 | - | - | 1 864 664 |
| 4 | Katarzyna Szczepkowska | 47 000 | - | - | 47 000 |
| 5 | Robert Kierzek | 100 009 | - | - | 100 009 |
| 6 | Jan Załubski | 833 000 | - | - | 833 000 |
| 7 | Leszek Kordek | 35 000 | - | - | 35 000 |
| Razem | | 15 002 226 | - | - | 15 002 226 |

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.

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 Celna Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubska (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 509.520 akcji.

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

Według wiedzy Zarządu, w I kwartale 2020 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzycelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.



MIRACULUM

1924

woda
termalna

krem-masko aktywnie nawilżający

93%
nature

kwas hialuronowy 4D + olej z komosy ryżowej
regeneruje, zmniejsza widoczność zmarszczek
każdy typ cery, w tym wrażliwa

dzień / noc

MIRACULUM

1924

woda termalna

7.11. 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.

7.12. 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 jest znacząca

Emitent oraz jego jednostki zależne nie udzieliły poręczeń lub gwarancji, których łączna wartość jest znacząca.

7.13. 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 2020 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.

7.14. 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;
- istnieje prawdopodobieństwo, iż COVID-19 może wpłynąć negatywnie na aktualne i przyszłe wyniki finansowe Miraculum S.A. Zakres i skala wpływu w znacznej mierze zależą będzie od okresu trwania epidemii, obszaru na którym będzie występowała oraz ograniczeń z nią związanych.
- Zarząd podjął decyzję o obniżeniu o 20% czasu pracy na 3 miesiące (kwiecień - czerwiec 2020r) i w związku z tym stosownego obniżenia wysokości wynagrodzenia. Spółka wystosowała wniosek o przyznanie świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków FGŚP na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy. W ramach wniosku w dniu 7 maja 2020r. Spółka otrzymała świadczenie w kwocie 96.774,83 zł.
- wahania kursów walut wpływające z jednej strony korzystnie na możliwości sprzedaży eksportowej, z drugiej jednak na wzrost cen surowców i kosztów spedycji.

7.15. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe

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

| " 01.01.2020 - 31.03.2020 " | | | | | | | |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 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 | 1 401 120,16 | 1 184 427,09 | 2 273 843,95 | 365 995,36 | 604 108,34 | 836 730,76 | 6 666 225,66 |
| * - do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów * | - | 683 370,89 | - | - | - | - | 683 370,89 |
| Sprzedaż między segmentami | - | - | - | - | - | - | - |
| Przychody segmentu ogółem | 1 401 120,16 | 1 184 427,09 | 2 273 843,95 | 365 995,36 | 604 108,34 | 836 730,76 | 6 666 225,66 |
| Koszty | | | | | | | |
| Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych | (995 639,79) | (626 652,23) | (1 389 069,24) | (290 081,61) | (432 618,87) | (595 534,12) | (4 329 595,86) |
| Koszt własny sprzedaży między segmentami | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszty segmentu ogółem | (995 639,79) | (626 652,23) | (1 389 069,24) | (290 081,61) | (432 618,87) | (595 534,12) | (4 329 595,86) |
| Zysk (strata) segmentu | 405 480,37 | 557 774,86 | 884 774,71 | 75 913,75 | 171 489,47 | 241 196,64 | 2 336 629,80 |

. 01.01.2019 - 31.03.2019 .

| | 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 |

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku.

Tomasz Sarapata
Członek Zarządu

Sławomir Ziemiński
Członek Zarządu