

## pkt 6.5

### Jest:

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 antykryzysowym. 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.

## pkt 6.5

### Było:

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

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%

## Jest:

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

	I KWARTAŁ 2020	I KWARTAŁ 2019
Przychody ze sprzedaży	6 666 225,66	5 096 904,87
Żysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 336 629,80	1 809 785,98
Żysk (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)
Żysk /(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.

## pkt 6.5

### Jest:

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.

## pkt 6.14

### Było:

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

### Jest:

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.

## pkt. 6.24

### Jest:

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 antykryzysowym. 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.

#### **pkt 7.10.**

##### **Było:**

Według wiedzy Zarządu, w I kwartale 2020 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.

##### **Jest:**

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 wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

#### **pkt 7.10 - 7.12 – dokonano konsolidacji tych rozdziałów**

#### **pkt 7.14 zmieniony na pkt 7.12**

##### **Było**

**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.

##### **Jest**

**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.