

MIRACULUM

1924

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIRACULUM S.A.
ZA III KWARTAŁ 2021**

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



Michał Jędrzejewski

Ahmed Omar Khatib

Komunikacja z Akcjonariuszami i Inwestorami

Wyniki trzeciego kwartału 2021 roku będą prezentowane przez Spółkę na webinarze

w poniedziałek, 15 listopada 2021 roku o godzinie 12:00.

Tego dnia udostępniona zostanie także specjalna prezentacja do pobrania ze strony internetowej:

<https://relacje.miraculum.pl/>

Uczestników prosimy o skorzystanie z poniższego linku na platformie Zoom:

https://zoom.us/webinar/register/WN_JeJBbk_nQvaFRQqwnbPy5A

Wsparcie techniczne – inwestor@miraculum.pl , nr tel.: +48 22 203 48 85





SPIS TREŚCI

01	WYBRANE DANE FINANSOWE	4
02	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MIRACULUM S.A.	10
03	SPRAWOZDANIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MIRACULUM S.A.	12
04	SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH MIRACULUM S.A.	14
05	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MIRACULUM S.A.	18
06	INFORMACJA DODATKOWA	20
07	POZOSTAŁE INFORMACJE	38

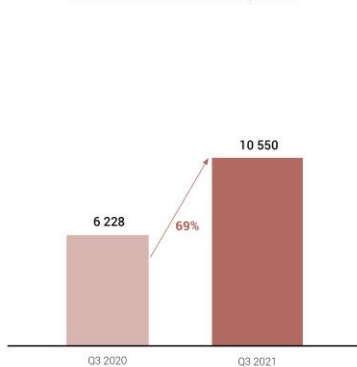
1.

Wybrane dane finansowe

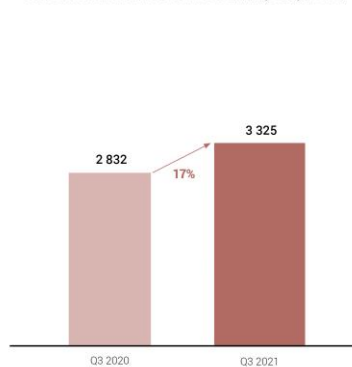
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020	DYNAMIKA	
			WARTOŚCIOWO	PROCENTOWO
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	10 549 845,03	6 228 404,10	4 321 440,93	69%
Koszt własny sprzedaży	(7 069 706,66)	(4 232 440,86)	(2 837 265,80)	67%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 480 138,37	1 995 963,24	1 484 175,13	74%
Koszty sprzedaży	(2 322 119,04)	(1 954 234,50)	(367 884,54)	19%
Koszty ogólnego zarządu	(1 002 739,38)	(877 862,00)	(124 877,38)	14%
Pozostałe przychody operacyjne	10 544,63	218 194,29	(207 649,66)	-95%
Pozostałe koszty operacyjne	(39 714,91)	(54 443,60)	14 728,69	-27%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	126 109,67	(672 382,57)	798 492,24	119%
Przychody i koszty finansowe	(136 052,65)	(131 293,15)	(4 759,50)	4%
Zysk (strata) brutto	(9 942,98)	(803 675,72)	793 732,74	99%
Podatek dochodowy	65 258,00	(27 779,00)	93 037,00	335%
Zysk /(strata) netto za okres	55 315,02	(831 454,72)	886 769,74	107%

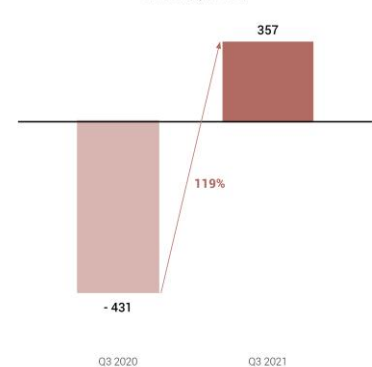
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [tys. PLN]



KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU [tys. PLN]



EBITDA [tys. PLN]



za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	KWOTY W PLN		KWOTY W EUR	
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	23 530 822,77	17 221 433,01	5 161 966,17	3 876 954,75
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 453 365,58)	(1 917 740,24)	(318 825,40)	(431 729,00)
Zysk (strata) brutto	(1 837 762,72)	(2 240 637,89)	(403 150,76)	(504 420,96)
Zysk (strata) netto za okres	(2 466 706,72)	(2 672 812,89)	(541 122,46)	(601 713,84)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 049 502,71)	(2 610 230,44)	(668 970,65)	(587 625,04)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(223 879,09)	(151 030,72)	(49 112,45)	(34 000,61)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 866 220,43	1 878 493,37	628 763,94	422 893,60
Przepływy pieniężne netto, razem	(407 161,37)	(882 767,79)	(89 319,16)	(198 732,06)
Liczba akcji (w szt.)	37 500 000	33 650 000	37 500 000	33 650 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję	(0,0658)	(0,0794)	(0,0144)	(0,0179)
- podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję)	(0,0674)	(0,0794)	(0,0148)	(0,0179)
- podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję)	(0,0674)	(0,0794)	(0,0148)	(0,0179)
- podstawowy z zysku (straty) rozwodnionego na akcję (zł/akcję)	(0,0586)	(0,0652)	(0,0129)	(0,0147)

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Suma Aktywów	56 307 381,04	53 313 787,87	12 153 808,85	11 552 784,06
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	34 676 817,49	32 862 256,60	7 484 905,24	7 121 057,60
Zobowiązania długoterminowe	15 746 335,91	16 420 036,70	3 398 807,64	3 558 125,31
Zobowiązania krótkoterminowe	18 930 481,58	16 442 219,90	4 086 097,60	3 562 932,28
Kapitał własny	21 630 563,55	20 451 531,27	4 668 903,61	4 431 726,46
Kapitał zakładowy	40 150 000,00	42 120 000,00	8 666 278,14	9 127 156,11
Liczba akcji (w szt.)	37 500 000	35 100 000	37 500 000	35 100 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,5768	0,5827	0,1245	0,1263
Wyplacona dywidenda na jedną akcję	-	-	-	-

Przychody Spółki Miraculum w III kwartale 2021 roku wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o ponad 69 %, Dynamiczny wzrost sprzedaży jest wynikiem zwiększenia współpracy z klientami krajowymi w kanale nowoczesnym, eksportowymi oraz e-commerce.

W okresie sprawozdawczym skoncentrowaliśmy działania na wprowadzeniu do oferty nowych produktów w markach JOKO, Miraculum, Wars oraz Pani Walewska. Uzyskaliśmy wzrost sprzedaży w marce Miraculum (128 %), JOKO (83 %) i Być może... (162%).. Na ten wynik wpłynęło rozszerzenie współpracy z liderami rynku drogowego w Polsce, wzrost znaczenia sprzedaży online, a także mocny wzrost sprzedaży eksportowej. Największą dynamiką wzrostu Spółka odnotowała w marce Być może..., głównie za sprawą ożywienia współpracy z rynkami wschodnimi: Rosją, Białorusią i Estonią.

W marce Miraculum wprowadziliśmy do oferty:

- nową linię kosmetyków Asta.Plankton C, profesjonalnie odmładzająca kurację skóry Asta.Plankton C, bogatą w składniki aktywne pochodzenia naturalnego,
- 8 nowych zapachów perfum (4 męskie i 4 damskie) dostępnych wyłącznie w sieci Rossmann, których Ambasadorami zostali Pani Adriana Kalska oraz Pan Mikołaj Roznerski - aktorzy pełni pasji, autentyczni i odważni, główni bohaterowie popularnego serialu „M jak Miłość”,
- mgiełkę do twarzy z kwasem hialuronowym.

Nowa oferta w marce Miraculum spowodowała trzykrotny wzrost sprzedaży w tej marce w stosunku do podobnego okresu roku poprzedniego.

W odpowiedzi na rosnący rynek (według raportu KPMG mężczyźni wydają rocznie na kosmetyki i akcesoria do golenia prawie 850 mln zł) wprowadziliśmy do oferty nowe produkty w marce WARS (m.in. pianki i żel do golenia, kremy do twarzy, żele pod prysznic, antyperspiranty, żele do mycia twarzy). WARS wrócił do korzeni, koncentrując się na najważniejszych, ponadczasowych wartościach ujętych w minimalistycznym, nowoczesnym projekcie, zachowując stonowany, kultowy design. Logo marki przybrało inną formę, nawiązując do projektu z 1972 roku, wybitnego, polskiego artysty-grafika Karola Śliwki. Ambasadorem marki został znany i ceniony aktor Mikołaj Roznerski. WARS wersji retro oferuje pobudzające zapachy, wegański skład i ekologiczne opakowania. Nowe wdrożenia wspierane są największą w historii kampanią. Wsparcie obejmuje miesięczną kampanię telewizyjną, digital OOH, druki wielkoformatowe oraz szerokie działania w internecie w tym w social mediach i współpracę z influencerami. Celem kampanii jest podkreślenie wyróżników marki względem konkurencji. Wars Expert For Men to Polska marka z tradycją odpowiadająca na potrzeby współczesnych i świadomych mężczyzn.

W raportowanym okresie wprowadziliśmy również na rynek nową linię produktów do depilacji Tanita Vegan, której formuły zawierają 99 % składników pochodzenia naturalnego. Oferta została skomponowana tak, aby była jak najbardziej przyjazna dla środowiska, produkty posiadają prestiżowy certyfikat ECO CERT, a opakowania przeznaczone są do recyklingu. Oferta jest odpowiedzią na rosnącą świadomość na temat pielęgnacji ciała i wydatki na higienę osobistą. Tanita Vegan dostępna jest w największych sieciach drogerijnych w Polsce.

W marce JOKO wprowadziliśmy do oferty nową linię kosmetyków do makijażu JOKO VEGE – nature of love. Nowa linia produkowana jest w Polsce, nie zawiera składników pochodzenia zwierzęcego a opakowania przyjazne są dla Planety (z papieru Kraft oraz trzciny cukrowej), ograniczającej emisję gazów o 50 %. Kosmetyki dostępne są w drogerii Rossmann. Nowa linia jest odpowiedzią na wzrost wartości polskiego rynku ekologicznych kosmetyków (71%). Na ten wynik paradoksalnie największy wpływ mieli konsumenci, którzy na co dzień nie są wrażliwi na ekologię, ochronę środowiska czy niezdrowe składniki, ale skłonni są testować nowości i zmieniać swoje nawyki.

Kosmetyki do makijażu, zgodnie z przewidywaniami agencji badawczych rosną po pandemii najszybciej, krok za krokiem odrabiając wcześniejsze straty. W marce JOKO odnotowaliśmy bardzo mocny wzrost sprzedaży, który jest również efektem wdrożenia nowości w kategorii twarz: kolekcji pudrów sypkich TRANSPARENT, ILLUMINATING, BAMBOO oraz RICE, a także wypiekanych pudrów MINERAL, czy wypiekanych cieni do powiek MONO o wysokiej pigmentacji i mineralnych róż.

W czwartym kwartale Spółka zakłada wprowadzenie wielu nowości w marce JOKO, chcąc wykorzystać szansę związaną z przewidywanym wzrostem tej kategorii. Pomimo panującej epidemii, marka umocniła pozycję na rynku i znaczenie w portfolio Spółki.

Jako właściciel marki Chopin Perfumes (chopinperfumes.com), z wielkim zaangażowaniem wspieramy ambitne projekty związane z kulturą. Trzeci kwartał obfitował w wiele wydarzeń kulturalnych, w których aktywnie uczestniczyliśmy jako Partner, z dumą wspierając artystów biorących udział w Międzynarodowym Konkursie Chopinowskim w Dusznikach Zdroju, Szalonych Dniach Muzyki, a także w festiwalu Chopin i Jego Europa. Najważniejszym kulturalnym wydarzeniem sezonu był XVIII Międzynarodowy Konkurs Chopinowski, turniej muzyczny o globalnym zasięgu i ogromnej renomie, który od niemal stu lat budzi pozytywne skojarzenia z Polską i skutecznie promuje polską kulturę, będąc wizytówką Polski na świecie.

Tegoroczny konkurs odbył się od 2 do 23 października 2021 w Filharmonii Narodowej w Warszawie, która po raz kolejny stała się stolicą światowej pianistyki. Całe wydarzenie obecne było na antenach radio i tv, można było je obserwować w streamingu na YouTube, mediach społecznościowych i przy pomocy specjalnie mu dedykowanej aplikacji. Imponujące statystyki oglądalności (od około 100 tys. do ponad 1 mln. jedna sesja) świadczą o ogromnym zainteresowaniu Konkursem.

Na wzrost sprzedaży w raportowanym okresie pozytywnie wpłynął rozwój działań w ramach digital marketing. Kampanie wizerunkowe w google ads oraz Social Mediach przyczyniły się do wzrostu świadomości marek wchodzących w skład portfolio Miraculum S.A. Dodatkowo znane i lubiane osoby ze świata show-biznesu promują kosmetyki Spółki, co wpłynęło na pozytywny ich odbiór wśród naszych potencjalnych klientów.

Spółka w raportowanym okresie poszerzyła swoje listingi produktowe w największych w Polsce sieciach drogerijnych Rossmann, HEBE, Kontigo, Natura oraz poszerzyliśmy współpracę m.in. sieciami Biedronka, DINO, Stokrotka czy Intermarche. Zakładamy kontynuację trendu zwiększania listingów i przychodów w tym kanale w kolejnych kwartałach.

Miraculum jako firma o ogromnej prawie 100 letniej tradycji, ma aspiracje mocnego powrotu na rynki globalne. Szanse na dalszy rozwój dostrzegamy w konsekwentnym zwiększaniu obecności naszych marek nie tylko na rynku polskim, ale również zagranicznym. Rozumiemy, że szybki postęp technologiczny i dostęp do coraz to nowych rozwiązań cyfrowych zmieniają potrzeby i zachowania konsumentów. Dlatego niezwykle ważna jest dla nas wielokanałowość sprzedaży. Rozwijamy sieć stacjonarną i e-commerce (wzrost sprzedaży o 100% r/r), a klient zyskuje swobodę dokonywania zakupu w obu kanałach. Nasze produkty można już spotkać w jednej z największych sieci drogerijnych na świecie NOTINO czy Amazon.

Eksport Spółki Miraculum w okresie trzeciego kwartału 2021 w porównaniu do tego samego okresu 2020 wzrósł o ponad 100%, a narastająco za okres trzech kwartałów 2021 roku wzrósł o ponad 70% w stosunku roku 2020. W 2019 roku sprzedaż eksportowa stanowiła 12% sprzedaży ogółem, w roku 2020 było to 15%, obecnie, na podstawie danych za pierwsze dziewięć miesięcy jest to 19%. Eksport Spółki rośnie zarówno wartościowo, jak i stanowi coraz większy udział w sprzedaży ogółem.

Dynamiczne wzrosty spowodowane są kilkoma czynnikami:

- zmiana oferty produktowej, co przekłada się na zwiększone zainteresowanie potencjalnych kontrahentów
- rozbudowa zespołu działu eksportowego oraz dobra współpraca z innymi działami Spółki m.in. z działem marketingu
- udział w wielu wydarzeniach we współpracy z PAIH, PARP i innymi instytucjami wspierającymi działalność eksportową

Spektakularny sukces Spółka odnosi na rynku rosyjskim. Współpraca z wyłącznym Dystrybutorem w Rosji dynamicznie się rozwija, a plany sprzedażowe, zakończone podpisaniem Aneksu do umowy zakładają osiągnięcie sprzedaży na poziomie min 1 mln EURO w okresie 29 września 2021 – 29 września 2022. W okresie pierwszych 9 miesięcy 2021 sprzedaż do Rosji wyniosła ponad 1,5 mln pln, do innych krajów prawie 3 mln pln.

Zakładając realizację planów sprzedaży na bazie podpisanego Aneksu do Rosji oraz założenia dla pozostałych rynków, można z pewnością stwierdzić, że Spółka posiada solidną bazę Klientów, aby wygenerować znaczący wzrost sprzedaży eksportowej w kolejnych okresach kwartalnych.

Szukamy szans na całym świecie i konsekwentnie pracujemy, aby eksport Spółki dynamicznie rósł i stanowił coraz większy procent sprzedaży ogółem.

Spółka pozytywnie ocenia możliwości wzrostu sprzedaży eksportowej w czwartym kwartale 2021 roku. W raporcie dotyczącym sprzedaży w październiku 2021 roku, sprzedaż na eksport stanowiła ok. 740 tys. złotych i wzrosła ponad 100% rok do roku. Kolejne miesiące zapowiadają się bardzo obiecująco w zakresie dynamiki w porównaniu z rokiem 2020. Przygotowujemy się do realizacji kolejnych, zakontraktowanych, dużych dostaw m.in. do Rosji i KSA.

Spółka Miraculum była jednym z wystawców podczas targów w Dubaju w dniach 5-7 października 2021. Frekwencja gości na targach przerosła nasze najśmielsze oczekiwania, a nasze stoisko targowe, zaprojektowane w ekologicznym stylu, wzbudziło duże zainteresowanie. Zespół Działu Eksportu przeprowadził wiele rozmów, które są kontynuowane po zakończeniu imprezy targowej. Nasza oferta produktowa wzbudziła zainteresowanie potencjalnych partnerów w wielu krajach m.in. ZEA, Iraku, Palestynie, Arabii Saudyjskiej, Uzbekistanie, Arabii Saudyjskiej. Dokładamy wszelkich starań, aby pozytywny odbiór naszej oferty przyniósł kolejne kontrakty i przyczynił się do wzrostu sprzedaży eksportowej Spółki. Zdywersyfikowane, różnorodnie kierunki sprzedaży eksportowej, stabilna baza kontrahentów oraz dalsze zmiany oferty produktowej mogą przyczynić się do dalszego wzrostu eksportu Spółki.

W trzecim kwartale 2021 r. obserwujemy wyraźne ożywienie, jednak nadal skutecznie i ostrożnie zarządzamy naszymi inwestycjami. Dzięki działaniom wspierającym nasz rozwój, jesteśmy w stanie elastycznie reagować na zmiany w branży. W dalszym ciągu działania koncentrujemy na zrównoważonym rozwoju naszych marek oraz odbudowie zakładanej marży.

Zarząd Spółki i jej Pracownicy dokładają wszelkich starań, aby Miraculum S.A. zaczęła generować trwale pozytywne wyniki finansowe w możliwie krótkim czasie. Jesteśmy przekonani, że pozytywne wyniki III kwartału potwierdzają dobrze obrany kierunek rozwoju Spółki, budując na przyszłość mocne fundamenty rozwoju.

Zmiana produktowa w wybranych markach, nowe wdrożenia, przy poprawie efektywności działania Spółki i płynności finansowej pozwala odbudować wiarygodność w oczach Dostawców i Klientów. Stanowi to mocną przesłankę, aby optymistycznie patrzeć w przyszłość, szczególnie po ustaniu lub ograniczeniu epidemii.





Milica Perunski

Ambasador marki MIRACULUM



2.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej Miraculum S.A.

na dzień 30 września 2021 roku

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe (długoterminowe)	38 744 542,93	39 897 460,84	40 509 213,73
Rzeczowe aktywa trwałe	1 143 930,30	1 256 150,03	1 254 251,55
Aktywa z tyt. prawa do użytkowania	646 072,63	1 141 640,23	1 087 715,47
Pozostałe wartości niematerialne	33 576 794,74	33 568 118,13	33 546 499,26
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Należności pozostałe	84 844,26	78 579,45	78 579,45
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 292 901,00	3 852 973,00	4 542 168,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	17 562 838,11	13 416 327,03	12 091 789,73
Zapasy	10 888 450,62	6 759 516,23	7 059 954,65
Należności handlowe i pozostałe	6 127 661,71	5 702 923,65	4 806 961,61
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	546 725,78	953 887,15	224 873,47
Suma Aktywów	56 307 381,04	53 313 787,87	52 601 003,46
PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny	21 630 563,55	20 451 531,27	21 116 581,57
Kapitał zakładowy	40 150 000,00	42 120 000,00	40 380 000,00
Kapitał zapasowy	1 900 000,00	145 000,00	-
Kapitał rezerwowy	1 100 000,00	1 300 000,00	1 885 000,00
Zyski zatrzymane	-21 519 436,45	-23 113 468,73	-21 148 418,43
Zobowiązania długoterminowe	15 746 335,91	16 420 036,70	23 040 987,51
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	11 971 762,59	12 338 931,54	11 538 201,15
Pozostałe zobowiązania finansowe	142 232,32	517 636,16	7 964 305,36
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 632 341,00	3 563 469,00	3 538 481,00
Zobowiązania krótkoterminowe	18 930 481,58	16 442 219,90	8 443 434,38
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	1 551 806,24	195 716,96	895 555,00
Zobowiązania handlowe i pozostałe	12 142 624,09	7 878 453,58	6 867 959,87
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 122 089,35	8 170 564,07	616 809,83
Rezerwy	113 961,90	197 485,29	63 109,68
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	34 676 817,49	32 862 256,60	31 484 421,89
Suma Pasywów	56 307 381,04	53 313 787,87	52 601 003,46



tanita

100%
NATURAL
ORIGIN
INGREDIENTS

tanita
vegan



COSMOS
NATURAL

**PLASTRY
DO DEPILACJI CIAŁA
Z WOSKIEM**

NOGI / RĘCE / PACHY / OKOLICE BIKINI

BODY DEPILATION WAX STRIPS
legs / arms / armpits / bikini line

OLEJ MIGDAŁOWY / ALMOND OIL



idealne do skóry wrażliwej
perfect for sensitive skin



12 / 6x2 / plastrów z woskiem
+ chusteczka z oliwką po depilacji
12 / 6x2 / wax strips + wipes with oil

tanita

100%
NATURAL
ORIGIN
INGREDIENTS

tanita
vegan



COSMOS
NATURAL

**PLASTRY
DO DEPILACJI TWARZY
Z WOSKIEM**

**FACE DEPILATION
WAX STRIPS**

OLEJ MIGDAŁOWY / ALMOND OIL



idealne do skóry wrażliwej
perfect for sensitive skin



12 / 6x2 / plastrów z woskiem
+ chusteczka z oliwką po depilacji
12 / 6x2 / wax strips + wipes with oil

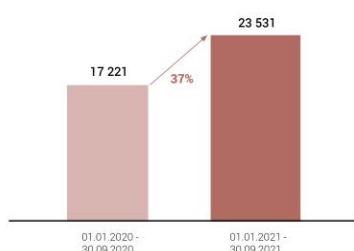
3.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów Miraculum S.A.

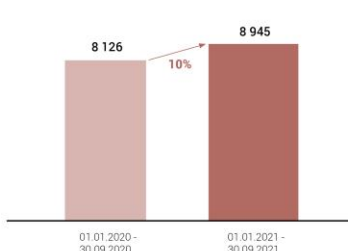
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	23 530 822,77	10 549 845,03	17 221 433,01	6 228 404,10
Koszt własny sprzedaży	(16 024 172,26)	(7 069 706,66)	(11 416 894,19)	(4 232 440,86)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 506 650,51	3 480 138,37	5 804 538,82	1 995 963,24
Koszty sprzedaży	(6 164 679,17)	(2 322 119,04)	(5 571 270,28)	(1 954 234,50)
Koszty ogólnego zarządu	(2 780 339,42)	(1 002 739,38)	(2 554 465,17)	(877 862,00)
Pozostałe przychody operacyjne	88 142,83	10 544,63	763 790,07	218 194,29
Pozostałe koszty operacyjne	(103 140,33)	(39 714,91)	(360 333,68)	(54 443,60)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 453 365,58)	126 109,67	(1 917 740,24)	(672 382,57)
Przychody i koszty finansowe	(384 397,14)	(136 052,65)	(322 897,65)	(131 293,15)
Zysk (strata) brutto	(1 837 762,72)	(9 942,98)	(2 240 637,89)	(803 675,72)
Podatek dochodowy	(628 944,00)	65 258,00	(432 175,00)	(27 779,00)
Zysk /(strata) netto za okres	(2 466 706,72)	55 315,02	(2 672 812,89)	(831 454,72)
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(2 466 706,72)	55 315,02	(2 672 812,89)	(831 454,72)
Liczba akcji	37 500 000		33 650 000	
Średnioważona liczba akcji zwykłych	36 598 141,26		33 650 000,00	
Zysk/(strata) w zł na jedną akcję				
- podstawowy z zysku (straty) za okres	(0,0674)		(0,0794)	
- podstawowy z zysku (straty) na działalności kontynuowanej	(0,0674)		(0,0794)	
- podstawowy z zysku (straty) rozdwonionego na akcję	(0,0586)		(0,0652)	

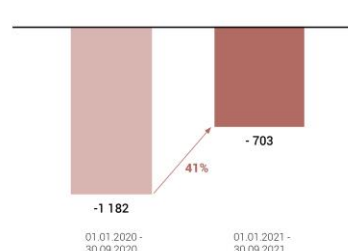
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [tys. PLN]



KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU [tys. PLN]



EBITDA [tys. PLN]






Pani Walewska

SZAMPON DO WŁOSÓW
FARBOWANYCH

ODCIECIE CIEMNE

COLORED HAIR SHAMPOO
DARK SHADES

PIELĘGNUJE
I CHRONI KOLOR

PROTECT
COLOR INTENSITY

PROFESSIONAL FORMULA


Pani Walewska

ODŻYWKA DO WŁOSÓW
FARBOWANYCH

ODCIECIE CIEMNE

CONDITIONER FOR COLORED HAIR
DARK SHADES

POGLEBIA
I CHRONI KOLOR

ENHANCES
AND PROTECTS COLOR

PROFESSIONAL FORMULA

keratin boost
color care complex

4.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Miraculum S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

	Nota	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
Zysk/(strata) brutto		(1 837 762,72)	(9 942,98)	(3 491 505,19)	(2 240 637,89)	(803 675,72)
Korekty o pozycje:						
Amortyzacja		750 182,50	248 862,96	1 071 612,04	735 780,48	241 496,04
Odsetki i dywidendy, netto		358 821,34	139 383,86	519 538,18	365 256,22	107 801,43
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		58 546,31	4 746,76	40 214,93	123 065,59	(41 387,65)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	4.1	(431 002,87)	(1 283 523,97)	(775 596,59)	120 365,45	(967 066,61)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(4 128 934,39)	(2 598 914,19)	(676 574,94)	(977 013,36)	(703 354,67)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	4.1	2 264 170,51	2 483 461,68	339 647,23	(670 846,48)	(29 145,87)
Zmiana stanu rezerw		(83 523,39)	-	68 175,16	(66 200,45)	(19 559,51)
Podatek dochodowy zapłacony		-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 049 502,71)	(1 015 925,88)	(2 904 489,18)	(2 610 230,44)	(2 214 892,56)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		19 930,64	4,00	98 547,18	96 880,52	14 635,15
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(243 809,73)	(47 659,79)	(284 233,30)	(247 911,24)	(17 343,24)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(223 879,09)	(47 655,79)	(185 686,12)	(151 030,72)	(2 708,09)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
Wpływy z tytułu emisji akcji		660 000,00	-	3 185 000,00	1 885 000,00	1 885 000,00
Wpływy z tytułu emisji obligacji		2 000 000,00	800 000,00	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(446 617,13)	(143 334,89)	(659 938,01)	(471 255,44)	(175 559,77)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		1 400 000,00	1 000 000,00	1 095 555,00	895 555,00	-
Splata pożyczek/kredytów		(404 545,00)	(4 545,00)	(100 000,00)	-	-
Odsetki zapłacone pozostałe		(303 279,65)	(115 607,32)	(516 058,37)	(381 058,37)	(80 000,00)
Odsetki z tyt. leasingu		(39 337,79)	(11 254,63)	(68 137,43)	(49 747,82)	(14 161,95)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		2 866 220,43	1 525 258,16	2 936 421,19	1 878 493,37	1 615 278,28
Przepływy pieniężne netto razem		(407 161,37)	461 676,49	(153 754,11)	(882 767,79)	(602 322,37)
Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(407 161,37)	461 676,49	(153 754,11)	(882 767,79)	(602 322,37)
Różnice kursowe netto		-	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	4.1	953 887,15	85 049,29	1 107 641,26	1 107 641,26	827 195,84
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	4.1	546 725,78	546 725,78	953 887,15	224 873,47	224 873,47
O ograniczonej możliwości dysponowania		-	-	-	-	-



4.1. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	30.09.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	546 725,78	953 887,15
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	546 725,78	953 887,15

Struktura walutowa

	30.09.2021	31.12.2020
środki w PLN	428 337,12	844 670,53
środki w EUR	118 388,66	109 216,62
środki w USD	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	546 725,78	953 887,15

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(431 002,87)	120 365,45
Pozostałe	-	-
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(431 002,87)	120 365,45
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	4 264 170,51	(670 846,48)
Zaliczka na obligacje	(2 000 000,00)	-
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2 264 170,51	(670 846,48)



5.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Miraculum S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku

	NOTA	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ REZERWOWY OGÓLEM	KAPITAŁ ZAPASOWY	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Kapitał własny na dzień 01.01.2020		43 745 000,00	-	-	(21 840 605,54)	21 904 394,46
Całkowity dochód bieżącego okresu	3	-	-	-	(2 672 812,89)	(2 672 812,89)
Obniżenie kapitału zakładowego		(3 365 000,00)	-	-	3 365 000,00	-
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii J		-	1 885 000,00	-	-	1 885 000,00
Kapitał własny na dzień 30.09.2020		40 380 000,00	1 885 000,00	-	(21 148 418,43)	21 116 581,57
Kapitał własny na dzień 01.01.2020		43 745 000,00	-	-	(21 840 605,54)	21 904 394,46
Całkowity dochód bieżącego okresu	3	-	-	-	(4 637 863,19)	(4 637 863,19)
Obniżenie kapitału zakładowego		(3 365 000,00)	-	-	3 365 000,00	-
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii J		1 740 000,00	-	145 000,00	-	1 885 000,00
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii J1		-	1 300 000,00	-	-	1 300 000,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2020		42 120 000,00	1 300 000,00	145 000,00	(23 113 468,73)	20 451 531,27
Kapitał własny na dzień 01.01.2021		42 120 000,00	1 300 000,00	145 000,00	(23 113 468,73)	20 451 531,27
Całkowity dochód bieżącego okresu	3	-	-	-	(2 466 706,72)	(2 466 706,72)
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii J1		1 680 000,00	(1 300 000,00)	-	265 739,00	645 739,00
Pokrycie strat z lat ubiegłych		-	-	(145 000,00)	145 000,00	-
Obniżenie kapitału zakładowego		(3 650 000,00)	(100 000,00)	100 000,00	3 650 000,00	-
Zamiana obligacji serii S1 na akcje serii P		-	1 200 000,00	1 800 000,00	-	3 000 000,00
Kapitał własny na dzień 30.09.2021		40 150 000,00	1 100 000,00	1 900 000,00	(21 519 436,45)	21 630 563,55



Ahmed Emir Kalkan

Ambasadorka marki MIRACULUM



6.

Informacja dodatkowa

6.1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o spółce

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:	inwestor@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.

Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe 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.

Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz przepływy pieniężne zawierają dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 i 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 września 2021 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Zarys ogólny działalności

W III kwartale 2021 roku Spółka uzyskiwała przychody z następujących tytułów:

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym segmenty nie podlegały łączeniu.

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

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki ujawniony w KRS na dzień 30 września 2021 roku wynosił 40.150.000,00 zł i dzielił się na 36.500.000 akcji o wartości nominalnej po 1,10 zł każda akcja i dających łączną ilość głosów 36.500.000 głosów. Kapitał rezerwy Spółki wynosił 1.200.000,00 złotych i wynikał z emisji akcji serii P w związku z dokonaniem przez obligatariusza obligacji serii S1 zamiany posiadanych przez siebie obligacji na akcje Spółki serii P w liczbie 1.000.000 sztuk akcji serii P, które nie zostały jeszcze ujawnione w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Faktyczna wysokość kapitału zakładowego wynosi 41.250.000,00 złotych i dzieli się na 37.500.000 akcji o wartości nominalnej 1.10 złotych każda akcji i dających łączną ilość głosów 37.500.000 głosów.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zmiany w kapitale zakładowym.

6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej jak również interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sprawozdanie Spółki za III kwartał 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2021 roku

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2021 roku, zastosowane przez Spółkę zasady rachunkowości i dokonane przez Zarząd istotne osądy oraz główne źródła szacowania niepewności są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu Sprawozdania Finansowego za rok 2020, za wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzonych przez UE obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing - Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena - reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 i stanowisko praktyczne do MSSF Ujawnienia w zakresie Polityki rachunkowości - zmiany dotyczące zakresu ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym (obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji właściwego pełnego standardu MSSF 14,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i 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),

6.3. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W III kwartale 2021 roku nie wystąpiła korekta błędów ani zmiana zasad rachunkowości.

6.4. Zastosowane kursy walut

Wybrane dane finansowe prezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje bilansu przeliczono na EUR według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na koniec III kwartału 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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.

Dane porównawcze

Dane porównywalne dotyczące pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów prezentowane są za okres od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku, natomiast dane dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej są prezentowane na dzień 31 grudnia 2020 roku (koniec poprzedniego roku obrotowego).

Kursy euro przyjęte do przeliczania wybranych danych finansowych:

- dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku: 4,4420.

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku: 4,5585.

- dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

Średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2020 roku: 4,6148.

Średni kurs NBP na dzień 30 września 2021 roku: 4,6329.

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
2021.01.31	1 EUR	4,5385	2020.01.31	1 EUR	4,3010
2021.02.28	1 EUR	4,5175	2020.02.28	1 EUR	4,3355
2021.03.31	1 EUR	4,6603	2020.03.31	1 EUR	4,5523
2021.04.30	1 EUR	4,5654	2020.04.30	1 EUR	4,5424
2021.05.31	1 EUR	4,4805	2020.05.31	1 EUR	4,4503
2021.06.30	1 EUR	4,5208	2020.06.30	1 EUR	4,4660
2021.07.31	1 EUR	4,5731	2020.07.31	1 EUR	4,4072
2021.08.31	1 EUR	4,5374	2020.08.31	1 EUR	4,3969
2021.09.30	1 EUR	4,6329	2020.09.30	1 EUR	4,5268
Średnia arytmetyczna za 2021 r.		4,5585	Średnia arytmetyczna za 2020 r.		4,4420

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2020 r. wynosił 4,6148 (tabela nr 255/A/NBP/2020)

6.5. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów za trzy pierwsze kwartały 2021 roku i 2020 roku.

WYSZCZEGÓLNIENIE	OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE	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 31.12.2020	93 702,08	156 730,54	30 858 926,80	172 485,29	25 000,00	31 306 844,71
Rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(41 933,28)	(71 553,23)	-	(58 523,39)	(25 000,00)	(197 009,90)
Utworzenie rezerw	33 996,54	14 784,80	-	-	-	48 781,34
Stan na 30.09.2021	85 765,34	99 962,11	30 858 926,80	113 961,90	-	31 158 616,15

WYSZCZEGÓLNIENIE	OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE	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	(250 383,19)	(192 777,80)	-	(66 200,45)	-	(509 361,44)
Utworzenie rezerw	27 928,69	91 095,02	-	-	-	119 023,71
Stan na 30.09.2020	89 800,27	165 148,50	30 858 926,80	63 109,68	-	31 176 985,25

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

Pomimo wielu trudności związanych z trwającą w Polsce i na świecie epidemią, Spółka w III kwartale poprawiła swoje wyniki na wielu poziomach – wzrost sprzedaży, poprawa wyniku operacyjnego i EBITDA.

Wskaźnik EBITDA także uległ znaczącej poprawie. Spółka w najbliższych miesiącach planuje dalszy rozwój wybranych marek - JOKO, Miraculum, Tanita - poprzez wdrożenie nowych linii produktowych, co powinno przełożyć się na wzrost sprzedaży i przyczynić się do dalszego rozwoju Spółki.

Istotne dokonania Spółki w III kwartale 2021r. zostały opisane w nocie 1.

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	10 549 845,03	6 228 404,10
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 480 138,37	1 995 963,24
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	126 109,67	(672 382,57)
Amortyzacja	248 862,96	241 496,04
EBITDA	374 972,63	(430 886,53)
Zysk /(strata) netto	55 315,02	(831 454,72)
Suma Aktywów ogółem	56 307 381,04	52 601 003,46
Kapitał własny	21 630 563,55	21 116 581,57

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto)	33,0%	32,1%
Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto)	1,2%	-10,8%
Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto)	3,6%	-6,9%
Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto)	0,5%	-13,4%
Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów)	0,1%	-1,6%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny)	0,3%	-3,9%

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	23 530 822,77	17 221 433,01
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 506 650,51	5 804 538,82
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 453 365,58)	(1 917 740,24)
Amortyzacja	750 182,50	735 780,48
EBITDA	(703 183,08)	(1 181 959,76)
Zysk /(strata) netto	(2 466 706,72)	(2 672 812,89)
Suma Aktywów ogółem	56 307 381,04	52 601 003,46
Kapitał własny	21 630 563,55	21 116 581,57

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto)	31,9%	33,7%
Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto)	-6,2%	-11,1%
Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto)	-3,0%	-6,9%
Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto)	-10,5%	-15,5%
Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów)	-4,4%	-5,1%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny)	-11,4%	-12,7%

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI PO WYŁĄCZENIU ZDARZEŃ JEDNORAZOWYCH	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto)	31,9%	33,7%
Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto)	-6,2%	-15,7%
Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto)	-3,0%	-11,4%
Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto)	-10,5%	-20,0%
Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów)	-4,4%	-6,5%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny)	-11,4%	-16,9%

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 okresie Q1-Q3 2021 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 okresie Q1-Q3 2021 wskaźnik ten uległ znaczącej poprawie.

Wskaźnik rentowności na działalności operacyjnej (EBITDA) wyraża efektywność działalności przedsiębiorstwa na poziomie zysku operacyjnego jednak bez kosztów amortyzacji. W okresie Q1-Q3 2021 wskaźnik ten uległ znaczącej poprawie.

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto ROS konfrontuje zysk netto wypracowany na całej działalności przedsiębiorstwa w relacji do przychodów netto ze sprzedaży. W okresie Q1-Q3 2021 wskaźnik ten uległ znaczącej poprawie.

Wskaźnik rentowności aktywów ROA przedstawia zysk netto w relacji do majątku ogółem i informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku. W okresie Q1-Q3 2021 wskaźnik ten uległ znaczącej poprawie.

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 okresie Q1-Q3 2021 wskaźnik ten uległ znaczącej poprawie.

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.

Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zapewnienie zdolności do wywiązania się zarówno z bieżących, jak i przyszłych zobowiązań, z uwzględnieniem kosztów pozyskania płynności.

Obecny Zarząd podtrzymuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka utraty płynności:

- monitorując na bieżąco efektywność prowadzonej działalności pod kątem generowania nadwyżki finansowej,
- monitorując na bieżąco poziom kosztów prowadzenia działalności,
- ustanawiając limity kredytowe dla poszczególnych klientów.

Polityka Spółki zakłada szereg procedur pozwalających zarządzać tym ryzykiem. Do najważniejszych zaliczyć można:

- bieżące raportowanie stanu zobowiązań i należności i ich bieżąca analiza,
- bieżąca analiza kosztów prowadzonej działalności i opłacalności podejmowanych działań z uwzględnieniem kosztów finansowania,
- bieżący monitoring zapasów, wyrobów gotowych i surowców.

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:

30.09.2021

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	(275 013,92)	(287 038,02)	(118 654,31)	(35 897,77)	(61 161,00)	(777 765,02)

30.09.2020

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	(261 835,05)	(160 771,64)	(366 984,40)	(305 155,12)	(31 988,67)	(1 126 734,88)

Poziom zobowiązań handlowych przeterminowanych jest niższy niż w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Spółka reguluje terminowo zobowiązania układowe wobec ZUS. Spółka na dzień 30 września 2021 roku i na dzień 12 listopada 2021 roku nie ma zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego.

Poniżej przedstawione są wybrane pozycje aktywów i pasywów Spółki na dzień 30 września 2021 roku według terminów zapadalności (w złotych).

30.09.2021

BILANS	- DO 1 MIESIĄCA	- POWYŻEJ 1 M-CA DO 3 M-CY	- POWYŻEJ 3 M-CY DO ROKU	- POWYŻEJ 1 ROKU DO 5 LAT	- POWYŻEJ 5 LAT	0 NIEOKREŚLONEJ ZAPADALNOŚCI	Razem
AKTYWA							
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	1 143 930,30	1 143 930,30
Aktywa z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	-	-	646 072,63	646 072,63
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	-	-	-	33 576 794,74	33 576 794,74
Należności pozostałe	-	-	-	84 844,26	-	-	84 844,26
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-	-	3 292 901,00	3 292 901,00
Zapasy	10 888 450,62	-	-	-	-	-	10 888 450,62
Należności handlowe i pozostałe	3 983 951,61	2 129 563,00	14 147,10	-	-	-	6 127 661,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	546 725,78	-	-	-	-	-	546 725,78
Suma Aktywów	15 419 128,01	2 129 563,00	14 147,10	84 844,26	-	38 659 698,67	56 307 381,04
PASYWA							
Kapitał zakładowy	-	-	-	-	-	40 150 000,00	40 150 000,00
Kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	1 900 000,00	1 900 000,00
Kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	1 100 000,00	1 100 000,00
Zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	(21 519 436,45)	(21 519 436,45)
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	11 971 762,59	-	-	11 971 762,59
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	142 232,32	-	-	142 232,32
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	3 632 341,00	3 632 341,00
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	1 515,00	77 659,58	1 472 631,66	-	-	-	1 551 806,24
Zobowiązania handlowe i pozostałe	6 499 530,55	5 600 621,64	42 471,90	-	-	-	12 142 624,09
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 548 204,20	3 192 669,71	381 215,44	-	-	-	5 122 089,35
Rezerwy	-	-	-	-	-	113 961,90	113 961,90
Suma Pasywów	8 049 249,75	8 870 950,93	1 896 319,00	12 113 994,91	-	25 376 866,45	56 307 381,04

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. Na dzień 30 września 2021 roku wskaźnik bieżącej płynności był na poziomie 0,93.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	17 562 838,11	13 416 327,03	12 091 789,73
Zapasy	10 888 450,62	6 759 516,23	7 059 954,65
Zobowiązania krótkoterminowe	18 930 481,58	16 442 219,90	8 443 434,38

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe (krótkoterminowe) /zobowiązania krótkoterminowe)	0,93	0,82	1,43
Wskaźnik płynności przyspieszonej ((aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe)	0,35	0,40	0,60

Wartość wskaźnika płynności przyspieszonej jest na poziomie 0,35. Ponieważ wartość tego wskaźnika jest poniżej 1,0, stąd Spółka bez konieczności upłynnienia rzeczowych aktywów obrotowych nie jest w stanie na czas uregulować w jednym momencie wszystkich zobowiązań krótkoterminowych. Na wysokość wskaźnika mają wpływ obligacje serii S1, których termin zapadalności przypada na październik 2021 roku. Obligacje zostały skonwertowane na pożyczkę z terminem wymagalności na październik 2023 roku.

Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów:

	30.09.2021	31.12.2020
Należności długoterminowe	84 844,26	78 579,45
Należności handlowe krótkoterminowe i pozostałe	6 127 661,71	5 702 923,65
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	546 725,78	953 887,15
Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	6 759 231,75	6 735 390,25

Dodatkowo Zarząd przeprowadził ocenę ryzyka i zagrożeń w zakresie zdolności Spółki do kontynuowania działalności. W oparciu o przeprowadzoną analizę, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Zarząd przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego ostatni okres sprawozdawczy.

Zarząd Emitenta ocenia, iż dotychczasowe wyniki Spółki, a w szczególności strata na poziomie operacyjnym w okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 30 września 2021 r. oraz niskie wskaźniki płynności, nie powodują ryzyka zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

Poziom zobowiązań Emitenta na dzień 30 września 2021 roku w zł:

KREDYTODAWCA / POŻYCZKODAWCA	RÓDZAJ FINANSOWANIA	KWOTA WG UMOWY (W ZŁ)	STAN NA 30.09.2021 - WARTOŚĆ NOMINALNA	TERMIN SPŁATY
Marek Kamola	Pożyczka	10 000 000	10 000 000	31.12.2022
Marek Kamola	Pożyczka	1 500 000	1 500 000	31.12.2022
Piotr Skowron	Pożyczka	1 000 000	1 000 000	31.03.2022
	Obligacje S1	4 500 000	1 500 000	23.10.2021
	Obligacje S2	3 000 000	3 000 000	20.12.2021
Polski Fundusz Rozwoju	Subwencja	895 555	895 555	31.07.2023
Agencja Rozwoju Regionalnego	Pożyczka	100 000	95 455	17.12.2026
	Zaliczka na obligacje		2 000 000	

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

Zarząd informuje, że COVID-19 wpłynął negatywnie na aktualne i może wpłynąć negatywnie na przyszłe wyniki finansowe Miraculum S.A.

Ocena oczekiwanych strat kredytowych

Spółka przeprowadziła analizę wpływu pandemii COVID-19 na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem uwzględnienia dodatkowego ryzyka kredytowego związanego z obecną sytuacją gospodarczą, która może spowodować pogorszenie sytuacji płynnościowej kontrahentów, a tym samym wpłynąć na odzyskiwalność należności handlowych. Na podstawie analizy dotychczasowych spłat należności Spółka zaobserwowała, iż poziom spłaty należności handlowych nie uległ istotnej zmianie w stosunku do poprzednich okresów. Spółka jest w stałym kontakcie z kluczowymi kontrahentami i nie ma sygnałów świadczących o istotnym wzroście ryzyka niespłacalności należności. Biorąc pod uwagę powyższe oraz z uwagi na niepewność prognoz dotyczących rozwoju pandemii i ich wpływu na otoczenie gospodarcze, Spółka nie dysponuje danymi, na bazie których mogłaby oszacować dodatkowe ryzyko kredytowe, a tym samym nie zidentyfikowała przesłanek do zmiany szacunków przyjętych do oceny oczekiwanych strat kredytowych na dzień 30 września 2021 roku. Spółka na bieżąco analizuje sytuację i w razie zaistnienia przesłanek dokona aktualizacji założeń przyjętych w modelu kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych.

6.7. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe

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

01.01.2021 - 30.09.2021	Działalność kontynuowana						
	KOSMETYKI DO I PO GOLENIU	KOSMETYKI DO MAKIJAŻU	PERFUMERIA	PIELĘGNACJA CIAŁA	PIELĘGNACJA TWARZY	POZOSTALE	RAZEM
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	5 506 085,05	4 083 151,15	7 132 106,08	1 051 107,90	1 771 328,68	3 987 043,91	23 530 822,77
- do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	5 506 085,05	4 083 151,15	7 132 106,08	1 051 107,90	1 771 328,68	3 987 043,91	23 530 822,77
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(4 013 897,68)	(2 546 721,87)	(4 679 799,75)	(779 426,88)	(1 190 209,39)	(2 814 116,69)	(16 024 172,26)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(4 013 897,68)	(2 546 721,87)	(4 679 799,75)	(779 426,88)	(1 190 209,39)	(2 814 116,69)	(16 024 172,26)
Zysk (strata) segmentu	1 492 187,37	1 536 429,28	2 452 306,33	271 681,02	581 119,29	1 172 927,22	7 506 650,51

01.01.2020 - 30.09.2020

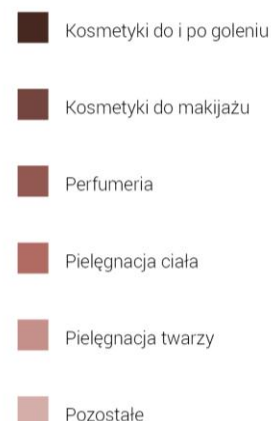
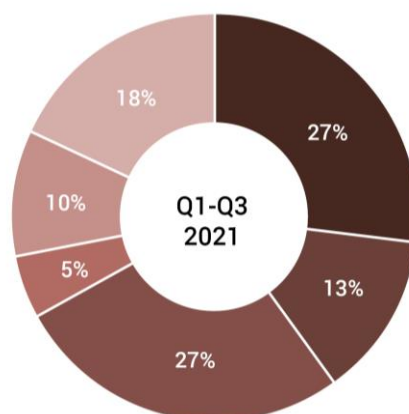
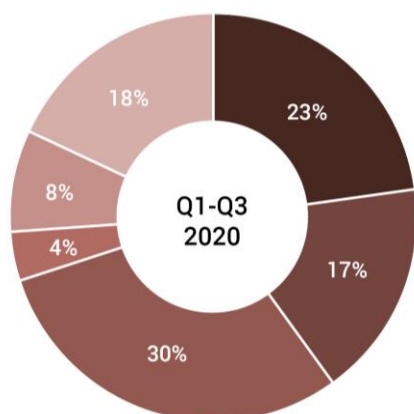
Działalność kontynuowana

	KOSMETYKI DO I PO GOLENIU	KOSMETYKI DO MAKIJAŻU	PERFUMERIA	PIELĘGNACJA CIAŁA	PIELĘGNACJA TWARZY	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	4 726 671,51	2 320 261,44	4 676 250,30	880 006,23	1 718 605,65	2 899 637,88	17 221 433,01
- do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	4 726 671,51	2 320 261,44	4 676 250,30	880 006,23	1 718 605,65	2 899 637,88	17 221 433,01
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(3 495 924,72)	(1 229 543,09)	(2 713 485,84)	(715 133,73)	(1 251 324,11)	(2 011 482,70)	(11 416 894,19)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(3 495 924,72)	(1 229 543,09)	(2 713 485,84)	(715 133,73)	(1 251 324,11)	(2 011 482,70)	(11 416 894,19)
Zysk (strata) segmentu	1 230 746,79	1 090 718,35	1 962 764,46	164 872,50	467 281,54	888 155,18	5 804 538,82

W pozycji „Pozostałe” znajdują się wyroby nie spełniające kryteriów segmentów podstawowych (np. zestawy kosmetyków, płyny oczyszczające, maseczki) bądź towarów innych niż tradycyjne kosmetyki. W okresie Q1-Q3 2021r. sprzedaż zestawów kosmetyków wyniosła ok 4 mln zł.

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

GRUPA ASORTYMENTOWA	01.01.2021 - 30.09.2021		01.01.2020 - 30.09.2020	
	WARTOŚĆ	%	WARTOŚĆ	%
Kosmetyki do i po goleniu	5 506 085,05	23	4 726 671,51	27
Kosmetyki do makijażu	4 083 151,15	17	2 320 261,44	13
Perfumeria	7 132 106,08	30	4 676 250,30	27
Pielęgnacja ciała	1 051 107,90	4	880 006,23	5
Pielęgnacja twarzy	1 771 328,68	8	1 718 605,65	10
Pozostałe	3 987 043,91	18	2 899 637,88	18
Łącznie	23 530 822,77	100	17 221 433,01	100



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

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

6.9. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

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

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

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

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

	AKTYWA		REZERWY		WARTOŚĆ NETTO	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	247 479,45	236 368,93	-	-	247 479,45	236 368,93
Wartości niematerialne	-	-	(3 632 341,00)	(3 560 252,86)	(3 632 341,00)	(3 560 252,86)
Udziały	-	-	-	-	-	-
Zapasy	18 992,80	29 778,80	-	-	18 992,80	29 778,80
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	13 400,12	15 126,36	-	-	13 400,12	15 126,36
Rozliczenia międzyokresowe	22 037,27	18 288,68	-	-	22 037,27	18 288,68
Kredyty, pożyczki, obligacje	7 290,37	7 427,76	-	(3 216,14)	7 290,37	4 211,62
Rezerwy	56 198,71	103 506,53	-	-	56 198,71	103 506,53
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	9 975,00	19 359,12	-	-	9 975,00	19 359,12
Zobowiązania handlowe i pozostałe	92 426,86	15 089,86	-	-	92 426,86	15 089,86
Straty podatkowe	3 477 345,47	4 656 632,47	-	-	3 477 345,47	4 656 632,47
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(652 245,05)	(1 248 605,51)	-	-	(652 245,05)	(1 248 605,51)
Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	3 292 901,00	3 852 973,00	(3 632 341,00)	(3 563 469,00)	(339 440,00)	289 504,00

ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH W OKRESIE	STAN NA 31.12.2020	ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	STAN NA 30.09.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	236 368,93	11 110,52	247 479,45
Wartości niematerialne	(3 560 252,86)	(72 088,14)	(3 632 341,00)
Udziały	-	-	-
Zapasy	29 778,80	(10 786,00)	18 992,80
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	15 126,36	(1 726,24)	13 400,12
Rozliczenia międzyokresowe	18 288,68	3 748,59	22 037,27
Kredyty, pożyczki, obligacje	4 211,62	3 078,75	7 290,37
Rezerwy	103 506,53	(47 307,82)	56 198,71
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19 359,12	(9 384,12)	9 975,00
Zobowiązania handlowe i pozostałe	15 089,86	77 337,00	92 426,86
Straty podatkowe	4 656 632,47	(1 179 287,00)	3 477 345,47
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(1 248 605,51)	596 360,46	(652 245,05)
	289 504,00	(628 944,00)	(339 440,00)

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

W III kwartale 2021 roku nie dokonano istotnych inwestycji w tym obszarze.

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

W III kwartale 2021 roku nie poniesiono istotnych wydatków skutkującymi zobowiązaniami z tego tytułu.

6.16. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość byłaby istotna. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych, których wartość byłaby istotna.

6.17. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W III kwartale 2021 roku nie dokonywano korekt błędów poprzednich okresów.

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

W III kwartale 2021 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

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

W III kwartale 2021 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

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

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostki od niej zależne nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt. 6.29 niniejszego sprawozdania.

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

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

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

Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego i zmiany Statutu Spółki

W dniu 20 września 2021 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został obniżony z kwoty 43.800.000,00 złotych do kwoty 40.150.000,00 złotych, to jest o kwotę 3.650.000,00 złotych. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji Spółki o kwotę 0,10 złotych, to jest z kwoty 1,20 złotych każda do kwoty 1,10 złotych każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę 36.500.000 akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego, wynosiła 36.500.000 głosów. Powyższe obniżenie kapitału zakładowego zostało dokonane na podstawie uchwały nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 18 czerwca 2021 roku.

Rejestracja warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 22 września 2021 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Po dokonaniu przedmiotowego wpisu kapitał warunkowy wynosi 7.790.000,00 złotych.

Wpis został dokonany w związku z podjęciem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 czerwca 2021 roku uchwały Nr 22 w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z prawem do objęcia akcji Spółki z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustanowienia Programu Motywacyjnego, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki.

Zgodnie z treścią wyżej wskazanej uchwały osoby uprawnione wchodzące w skład Zarządu Spółki uzyskają, na podstawie warrantów subskrypcyjnych emitowanych przez Spółkę w ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki, możliwość objęcia akcji Spółki serii L. Osoby uprawnione otrzymają warranty subskrypcyjne, które uprawniać będą do objęcia akcji Spółki nowej emisji serii L po cenie emisyjnej równej 1,50 złoty za każdą akcję. W przypadku osiągnięcia przez akcje Spółki kursu notowań akcji na GPW w Warszawie S.A. przekraczającego 3,00 złote za jedną akcję, osoby uprawnione uzyskają prawo do objęcia do 500.000 akcji Spółki serii L każda osoba uprawniona. W przypadku osiągnięcia przez akcje Spółki kursu notowań akcji GPW w Warszawie S.A. przekraczającego 4,50 złote za jedną akcję, osoby uprawnione uzyskają prawo do ponownego objęcia do 500.000 akcji Spółki serii L każda osoba uprawniona. Program Motywacyjny przewidziany jest na lata 2021-2023.

Faktyczna wysokość kapitału zakładowego

Mając na uwadze zarejestrowanie w dniu 20 września 2021 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego obniżenie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 40.150.000,00 złotych, poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji Spółki o kwotę 0,10 złotych, to jest z kwoty 1,20 złotych każda do kwoty 1,10 złotych każda, a także uprzednie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1.200.000,00 złotych w wyniku dokonania zamiany 1.000.000 obligacji serii S1 na akcje Spółki serii P o wartości nominalnej 1,20 złotych każda, które do dnia dzisiejszego nie zostało ujawnione w KRS (wniosek Spółki o wpis w

przedmiotowym zakresie nie został dotychczas rozpoznany) Spółka wskazuje, że faktyczna wysokość kapitału zakładowego Spółki wynosi 41.250.000,00 złotych.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę 37.500.000 akcji, mając na uwadze nieujawnione dotychczas w KRS podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału warunkowego Spółki w wyniku wydania 1.000.000 akcji (na skutek dokonania zamiany obligacji serii S1 na akcje Spółki serii P), wynosi 37.500.000 głosów.

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

Spółka nie deklarowała wypłaty dywidendy.

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

Nie wystąpiły

6.25. 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.

➤ Zastawy rejestrowe

Umowa zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Być Może” z dnia 29 czerwca 2021 roku

W dniu 29 czerwca 2021 roku Spółka zawarła z Panem Piotrem Skowronem (Zastawnik) Umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Być Może” w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności, jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu Umowy Pożyczki z dnia 29 czerwca 2021 roku. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej Zastawem Rejestrowym na kwotę 1.500.000,00 złotych.

Po dniu bilansowym doszło do zawarcia następującej umowy zastawu rejestrowego

Umowa zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” z dnia 22 października 2021 roku

W dniu 22 października 2021 roku Spółka zawarła z Panem Leszkiem Kordkierem (Zastawnik) Umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności, jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu Umowy Pożyczki z dnia 22 października 2021 roku. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej Zastawem Rejestrowym na kwotę 3.000.000,00 złotych.

➤ Weksle wystawione przez Spółkę

Weksel na rzecz Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości

Na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie z dnia 27 lipca 2021 roku Nr Umowy: POIR.03.03.03-14-0046/21-00 Projektu „Internacjonalizacja marek produktowych firmy Miraculum S.A. poprzez promocję w krajach Zatoki Perskiej na EXPO 2020 w ramach poddziałania 3.3.3: WSPARCIE MŚP W PROMOCJI MAREK PRODUKTOWYCH – GO TO BRAND Programu

Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Weksel może zostać wypełniony na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.

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

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

W dniu 27 lipca 2021 roku Spółka podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie projektu „Internacjonalizacja marek produktowych firmy Miraculum S.A. poprzez promocję w krajach Zatoki Perskiej na EXPO 2020 w ramach poddziałania 3.3.3: WSPARCIE MŚP W PROMOCJI MAREK PRODUKTOWYCH – GO TO BRAND Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, („Umowa”). W ramach Umowy Spółka uzyskała możliwość dofinansowania do kwoty 100.860,00 złotych.

6.27. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Długoterminowe:	12 113 994,91	12 856 567,70	19 502 506,51
Kredyty bankowe	-	-	-
Pozyczki	11 971 762,59	12 338 931,54	11 538 201,15
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	7 481 547,02
Inne zobowiązania finansowe	142 232,32	517 636,16	482 758,34
Krótkoterminowe:	6 673 895,59	8 366 281,03	1 512 364,83
Kredyty bankowe	-	-	-
Pozyczki	1 551 806,24	195 716,96	895 555,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 505 811,54	7 483 072,97	6 575,34
Inne zobowiązania finansowe	616 277,81	687 491,10	610 234,49

W III kwartale 2021 spłacono raty leasingowe na kwotę 143 tys. zł i odsetki na kwotę 11 tys. zł.

6.28. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka w III kwartale 2021 roku nie stosowała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym.

6.29. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku z niżej wymienionymi podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych następujące umowy:

Zawarcie Aneksu nr 2 do Umowy Inwestycyjnej

W dniu 29 lipca 2021 roku Spółka zawarła z Członkiem Zarządu Spółki, Panem Markiem Kamola (dalej „Inwestor”) Aneks nr 2 („Aneks Nr 2”) do umowy inwestycyjnej, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 33/2021 z dnia 24 maja 2021 roku i Nr 53/2021 z dnia 25 czerwca 2021 roku.

Na mocy Aneksu Nr 2 Strony zmieniły kwotę, za którą Inwestor zobowiązał się do przyszłego nabycia Obligacji Spółki, z kwoty 1.500.000,00 złotych na kwotę: 1.900.000,00 złotych. W związku z powyższą zmianą, zmianie uległ również termin dokonania wpłaty pełnej ceny na poczet Obligacji spółki z dnia 31 lipca 2021 roku na dzień 23 października 2021 roku. W pozostałym zakresie umowa inwestycyjna nie uległa zmianom.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w okresie od 1 lipca 2021 do 30 września 2021 ani też po dniu bilansowym nie miały miejsca znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub które odbiegałyby od wartości rynkowych.

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.	2WAYS SP. Z O.O.	PIKI SP. Z O.O.	BIOXX SKIN EXPERT PERFUMES & COSMETICS 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 Pana Marka Kamola i Pana Sławomira Ziemskiego)	(spółka zależna od Członka Rady Nadzorczej Pana Jana Żalubskiego)	(spółka zależna od Członka Zarządu Pana Marka Kamola)	(spółka zależna od Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Tomasz Sarapaty)	(spółka zależna od Członka Zarządu Pana Marka Kamola)	
Okres	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2021-30.09.2021	
Wielkość transakcji										
Zakupy	-	-	-	-	-	-	307,32	-	-	307,32
Sprzedaz	-	-	-	1 604 586,31	-	-	-	19 800,78	-	1 624 387,09
30.09.2021	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.	2WAYS SP. Z O.O.	PIKI SP. Z O.O.	BIOXX SKIN EXPERT PERFUMES & COSMETICS TRADING L.C.C.	RAZEM
Saldo rozrachunków										
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	448 346,57	-	-	-	2 547,33	-	450 893,90
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Po dniu bilansowym zostały zawarte następujące umowy z podmiotami powiązаныmi na warunkach rynkowych.

Zawarcie Umowy Pożyczki z Członkiem Rady Nadzorczej Spółki

W dniu 22 października 2021 roku zawarła z Panem Leszkiem Kordkiem, członkiem Rady Nadzorczej Spółki, umowę pożyczki. Na mocy umowy pożyczki Pan Leszek Kordek zobowiązał się do udzielenia Spółce w terminie do dnia 23 października 2021 roku pożyczki w kwocie 1.500.000,00 złotych. Stopa oprocentowania pożyczki wynosi 5% w skali roku. Umowa pożyczki została zawarta na okres do dnia 23 października 2023 roku. Odsetki od pożyczki będą płatne kwartalnie, z dołu. Zgodnie z warunkami Umowy pożyczki wypłata pożyczki zostanie dokonana poprzez wzajemne potrącenie wierzytelności przysługującej pożyczkodawcy (będącemu jednocześnie obligatariuszem Spółki) wierzytelności do pożyczkobiorcy z tytułu wykupu obligacji serii S1 w kwocie 1.500.000,00 złotych z wierzytelnością pożyczkobiorcy do pożyczkodawcy z tytułu wypłaty kwoty pożyczki.

W wykonaniu wyżej wskazanego zapisu, w dniu 22 października 2021 roku Spółka i Pan Leszek Kordek zawarli Umowę wzajemnego potrącenia wierzytelności. Zgodnie z Umową wzajemnego potrącenia wierzytelności, ze skutkiem na dzień 23 października 2021 roku, jej Strony dokonują wzajemnego potrącenia wierzytelności jaka przysługuje Panu Leszkowi Kordkowi wobec Spółki w kwocie wysokości 1.500.000,00 złotych z tytułu obowiązku wykupu przez Spółkę obligacji serii S 1 oraz wierzytelności Spółki wobec Pana Leszka Kordka z tytułu wypłaty pożyczki w wysokości 1.500.000,00 złotych, na podstawie Umowy Pożyczki, o której mowa powyżej. Pożyczka, o której mowa powyżej została zabezpieczona zastawem rejestrowym na grupie praw do znaków towarowych „WARS” na podstawie odrębnej umowy zastawu rejestrowego zawartej pomiędzy Spółką a Panem Leszkiem Kordkiem w dniu 22 października 2021 roku.



WARS
Żel do golenia
Shaving gel
EXPERT FOR MEN
SINCE 1972

COMFORT & CARE

0% Alcohol	74% Natural origin Ingredients	 Opuntia & Aloe Vera
----------------------	--	---

 **0%** Alcohol

- łagodzi podrażnienia
- przyspiesza regenerację

Ultra Sensitive
moisturizing & regenerating

WARS
Balsam po goleniu
After shave balm
EXPERT FOR MEN
SINCE 1972

UKOJENIE

0% Alkoholu	97% Składników pochodzenia naturalnego	 Aloe Vera D-panthenol Ferment z ryżu
-----------------------	--	---

 **0%** Alkoholu

- łagodzi podrażnienia i zaczerwienienia
- przyspiesza regenerację i koi

Sensitive

Michał Polenski

Ambasador marki WARS

7.

Pozostałe informacje

7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 30 września 2021 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 40.150.000zł

Wysokość kapitału rezerwowego: 1.100.000,00 zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego 7 790 000,00zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 37.500.000 sztuki

Wartość nominalna akcji: 1,10 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego: 41.250.000,00 zł

Na dzień 30 września 2021 roku faktyczny kapitał zakładowy Spółki wynosił 41.250.000 zł i dzielił się na 37.500.000 akcji o wartości nominalnej 1,10 zł każda akcja, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 akcje zwykłe na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 akcje zwykłe na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 akcje zwykłe na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4.
- m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J;
- n) 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1;
- o) 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii P – akcje wyemitowane w związku z zamianą obligacji na akcje Spółki, nie zostały jeszcze ujawnione w Krajowym Rejestrze Sądowym

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki

7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień 30 września 2021 roku i na dzień przekazania sprawozdania:

1. Marek Kamola - Członek Zarządu
2. Sławomir Ziemiński - Członek Zarządu

W okresie od 1 lipca 2021 do 30 września 2021 roku i na dzień przekazania sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A. na dzień 30 września 2021 roku i na dzień przekazania sprawozdania:

Skład Rady Nadzorczej Miraculum S.A. na dzień 30 września 2021 roku i na dzień przekazania sprawozdania przedstawiał się następująco:

- Tomasz Sarapata – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Tuora – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Szczepkowska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Kierzek – Członek Rady Nadzorczej
- Leszek Kordek – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Skowron – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Załubski – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 lipca 2021 do 30 września 2021 roku i na dzień przekazania sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Komitetu Audytu Miraculum S.A. na dzień 30 września 2021 roku i na dzień złożenia raportu przedstawia się następująco:

- Pani Katarzyna Szczepkowska – Przewodnicząca Komitetu Audytu
- Pan Tomasz Sarapata – Członek Komitetu Audytu
- Pani Robert Kierzek – Członek Komitetu Audytu

W okresie od 1 lipca 2021 do 30 września 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie 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. (w którym Miraculum S.A. posiada 50% udziałów).

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:

Na dzień sporządzenia raportu w KRS nie widnieje żaden członek Zarządu

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. (BIONIQ) została powołana w celu prowadzenia działań w obszarze badawczo-rozwojowym oraz tworzenia zaawansowanych produktów kosmetycznych. Z uwagi na posiadaną liczbę udziałów, sumę bilansową spółki BIONIQ, wysokość kapitału zakładowego oraz ze względu na zawieszenie przez Spółkę prowadzenia działalności z dniem 16 lutego 2015 roku - sprawozdanie finansowe spółki BIONIQ nie podlega konsolidacji ze sprawozdaniem Miraculum S.A. Ponadto, dane BIONIQ nie były istotne. Wartość posiadanych przez Spółkę udziałów w kapitale zakładowym BIONIQ na dzień 30 września 2021 roku wynosi 5.000,00 zł – w całości objęte odpisem.

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

W III kwartale 2021 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

Spółka nie publikowała prognoz.

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 12.11.2021 r.

LP.	NAZWA PODMIOTU	UWAGI	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE AKCYJNYM (%)	LICZBA GŁOSÓW NA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ (%)
1	Kamola Marek		11 300 000	30,96%	11 300 000	30,96%
2	Skowron Piotr		2 984 664	8,18%	2 984 664	8,18%
3	Załubski Jan	wraz z osobą blisko związaną i podmiotami powiązanymi	2 801 354	7,67%	2 801 354	7,67%
4	Tuora Tadeusz	wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym	1 875 062	5,14%	1 875 062	5,14%
Razem			18 961 080	51,95%	18 961 080	51,95%

ad1) Pan Marek Kamola w wyniku dokonania zamiany w dniu 18 czerwca 2021 roku 1.000.000 obligacji serii S1 na akcje serii P, posiada jeszcze 1.000.000 akcji serii P. Na dzień publikacji sprawozdania podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostało jeszcze ujawnione w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po ujawnieniu podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o akcje serii P w Krajowym Rejestrze Sądowym udział Pana Marka Kamoli w kapitale zakładowym będzie wynosił 32,80%.

ad2) Po ujawnieniu podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o akcje serii P w Krajowym Rejestrze Sądowym udział Pana Piotra Skowrona w kapitale zakładowym będzie wynosił 7,96%.

ad3) wraz z podmiotami powiązanymi tj. Zet Transport Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubaska (córka Pana Jana Załubskiego), które posiadają łącznie 635.240 akcji. Po ujawnieniu podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o akcje serii P w Krajowym Rejestrze Sądowym udział Pana Jana Załubskiego wraz z podmiotami powiązanymi w kapitale zakładowym będzie wynosił 7,47%.

ad4) wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym (Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 566.245 akcji Emitenta (zawiadomienia z: 18 sierpnia 2017 roku, 16 października 2017 roku, 20 listopada 2017 roku, 10 czerwca 2020 roku, 9 lipca 2020, 13 lipca 2020, 30 lipca 2020, 10 września 2020, 17 października 2020, 12 lutego 2021). Spółka QXB ma 100.000 akcji serii T1). Po ujawnieniu podwyższenie kapitału

zakładowego Spółki o akcje serii P w Krajowym Rejestrze Sądowym udział Pana Tadeusza Tuory wraz z podmiotami powiązаныmi w kapitale zakładowym będzie wynosił 5.00%.

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

- 1) W dniu 05 września i 06 września 2021 roku, Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Jana Załubskiego, Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., w których akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, zawartych przez spółkę powiązaną Zet transport Sp. z o.o. (zbycie akcji) oraz Pana Jana Załubskiego (nabycie akcji), która miała miejsce w dniu 02 września 2021 roku.
- 2) W dniu 06 września i 07 września 2021 roku, Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuory, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki Miraculum S.A., w których akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 01 września 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 2.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 3) W dniu 09 września 2021 roku Spółka otrzymała od Pana Marka Kamoli, Członka Zarządu Spółki Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 10 września 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 50.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 4) W dniu 21 września 2021 roku Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 17 września 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 1.300 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 5) W dniu 29 września 2021 roku Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 23 września 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 1.500 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
- 6) W dniu 01 października 2021 roku Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 30 września 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 1.500 akcji na okaziciela Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w strukturze własności znacznych pakietów.

- 1) W dniu 12 października 2021 roku Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki Miraculum S.A., w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 07 października 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 2.000 akcji na okaziciela Miraculum S.A. 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 31.08.2021R.	ZWIĘKSZENIE AKCJI	ZMNIJSZENIE AKCJI	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 12.11.2021R.
1	Marek Kamola	12 250 000	50 000	-	12 300 000
2	Sławomir Ziemiński	1 751 900	36 080	-	1 787 980
Razem		14 001 900	86 080	-	14 087 980

Na dzień publikacji sprawozdania podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o 1.000.000 akcji serii P nie zostało jeszcze ujawnione w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji emitenta)

LP.	IMIĘ I NAZWISKO	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 31.08.2021R.	ZWIĘKSZENIE AKCJI	ZMNIJSZENIE AKCJI	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 12.11.2021R.
1	Tomasz Sarapata	725 000	-	-	725 000
2	Tadeusz Tuora	1 200 517	8 300	-	1 208 817
3	Piotr Skowron	2 984 664	-	-	2 984 664
4	Katarzyna Szczepkowska	47 000	-	-	47 000
5	Robert Kierzek	100 009	-	-	100 009
6	Jan Załubski	1 336 834	829 280	-	2 166 114
7	Leszek Kordek	35 000	-	-	35 000
Razem		6 429 024	837 580	-	7 266 604

ad1) osoba blisko związana - 30.000 akcji

ad2) Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 566.245 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 Celną Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubska (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 635.240 akcji.

7.10. Informacja dotycząca istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitent.

Według wiedzy Zarządu, w III kwartale 2021 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.

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 jednostki od niej zależne nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt 6.29 niniejszego sprawozdania.

7.12. 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 stanowiących łącznie 10% kapitałów własnych Miraculum S.A..

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 III kwartale 2021 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

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

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

- realizowana strategia marketingowa, w szczególności powodzenie nowych wdrożeń;
- realizacja dywersyfikacji kanałów dystrybucji (zwiększenie sprzedaży w sieciach i sprzedaży eksportowej)
- skuteczność podjętych działań proeksportowych;
- rozwój gospodarczy w Polsce w tym zwłaszcza wzrost rynku kosmetycznego;
- stopy procentowe wpływające na koszt finansowania zewnętrznego;
- wahania kursów walut wpływające z jednej strony korzystnie na możliwości sprzedaży eksportowej, z drugiej jednak na wzrost cen surowców i kosztów spedycji.
- ograniczenia społeczne związane z COVID-19, czas trwania pandemii

Warszawa, dnia 12 listopada 2021 roku

Marek Kamola

Członek Zarządu

Sławomir Ziemiński

Członek Zarządu