

ROCZNE SPRAWOZDANIE O  
WYNAGRODZENIACH  
ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ  
MIRACULUM S.A.  
ZA 2022 ROK

SPORZĄDZONE NA PODSTAWIE ART. 90G. USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ I WARUNKACH  
WPROWADZANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DO ZORGANIZOWANEGO SYSTEMU OBROTU ORAZ O  
SPÓŁKACH PUBLICZNYCH (Dz.U. z 2022 R. POZ.2554)

W dniu 07 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A z siedzibą w Warszawie („Spółka”), działając na podstawie art. 90d ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2554 ze zm.), postanowiło przyjąć politykę wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki („Polityka Wynagrodzeń”).

Obowiązująca wersja Polityki jest dostępna na stronie internetowej Miraculum S.A. w zakładce „Relacje” <https://relacje.miraculum.pl/dokumenty-korporacyjne>

Na podstawie §12 pkt 1 Polityki, Rada Nadzorcza sporządza corocznie Sprawozdanie o wynagrodzeniach. Celem Polityki jest kierunkowe ustalenie zasad wynagradzania Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej. Zgodnie z §12 pkt 11 Polityki Sprawozdanie jest poddawane ocenie przez biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust 1-5 oraz 8 Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

Zgodnie z Art. 36 ust. 2 Ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2019 poz. 2217), Rada Nadzorcza sporządza sprawozdanie o wynagrodzeniach za 2022 rok.

## 1. Struktura wynagrodzeń

### 1.1. Zarząd:

- a) „Wynagrodzenie Stałe”, które stanowi miesięczne wynagrodzenie pieniężne, wypłacane za pełnione funkcje w Spółce z tytułu powołania i przypisany im zakres obowiązków wynikający z umów o pracę, z uwzględnieniem warunków rynkowych, z pominięciem kryteriów związanych z wynikami;
- b) „Wynagrodzenie Zmienne”, tj. nagrody za osiągnięcie krótko-, średnio- lub długoterminowych zadań zgodnie ze strategią Spółki, mogące przybrać formę dodatkowych wypłat oraz programów motywacyjnych w ramach których będą przyznawane instrumenty finansowe w postaci warrantów subskrypcyjnych;
- c) „Świadczenia Dodatkowe”, na które składają się pozostałe, w tym niemające bezpośrednio charakteru pieniężnego, dodatki i benefity takie jak w szczególności: oddanie do używania samochodu służbowego (w tym także do celów prywatnych), telefonu komórkowego (w tym także do celów prywatnych) współfinansowanie opieki zdrowotnej (w tym dla członków najbliższej rodziny jak: małżonek i małoletnie dzieci) i kart multisport oraz ubezpieczenie od szkód powstałych w następstwie roszczeń z tytułu odpowiedzialności członków organów spółki kapitałowej (D&O Liability Insurance), PPK.

### 1.2. Rada Nadzorcza

- d) Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej mogą mieć charakter ryczałtowego Wynagrodzenia Stałego wypłacanego miesięcznie lub Wynagrodzenia Zmiennego w postaci przyznawania wynagrodzenia za udział w posiedzeniach Rady Nadzorczej Spółki. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej jest ustalane uchwałą Walnego Zgromadzenia, która może określać to wynagrodzenie ryczałtowo za każdy miesiąc sprawowania funkcji lub jako wynagrodzenie za udział w posiedzeniu Rady Nadzorczej.
- e) Wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej może być zróżnicowane w zależności od pełnionej funkcji (np. przewodniczenie i zastępowanie w przewodnictwie Radzie Nadzorczej i jej komitetem, udział w komitetach Rady Nadzorczej).

## 2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki

### 2.1. Zarząd:

#### Wynagrodzenia za 2022 rok

		2022				Razem wynagrodzenie z narzutami	
		Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia Dodatkowe	Razem wynagrodzenie	Narzut	
Ziemski Sławomir	Członek Zarządu	242 049,98	262 500,00	5 501,95	510 051,93	41 193,88	551 245,81
Kamola Marek	Członek Zarządu	37 893,51	157 500,00	3 328,72	198 722,23	35 527,96	234 250,19
<b>Razem</b>		<b>279 943,49</b>	<b>420 000,00</b>	<b>8 830,67</b>	<b>708 774,16</b>	<b>76 721,84</b>	<b>785 496,00</b>

  

		Struktura			
		Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia Dodatkowe	Razem wynagrodzenie
Ziemski Sławomir	Członek Zarządu	47%	51%	2%	100%
Kamola Marek	Członek Zarządu	19%	79%	2%	100%
<b>Razem</b>		<b>39%</b>	<b>59%</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>

W skład wynagrodzenia Członków Zarządu w 2022 roku wchodziły świadczenia dodatkowe w postaci Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) oraz udział w składce w ramach programu zapewniającego dostęp do opieki medycznej Luxmed. Opieka zdrowotna dla członków najbliższej rodziny nie była współfinansowana.

W dniu 22 listopada 2021 roku zawarła z Markiem Kamolą, Członkiem Zarządu Spółki umowę pożyczki do kwoty nie niższej niż 15.900.000,00 i nie wyższej niż do 18.000.000,00 zł. Pożyczka jest oprocentowana WIBOR 1 M+ 1 punkt procentowy (1%) rocznie, odsetki płatne z dołu do dnia 31 grudnia każdego roku.

Zwrot udzielonej pożyczki nastąpi do dnia 31 grudnia 2024 roku. Wartość brutto wypłaconych w 2022 roku odsetek wyniosła 574 556,00 zł.

W dniu 22 listopada 2021 roku Spółka zawarła ze Sławomirem Ziemińskim, Członkiem Zarządu Spółki umowę pożyczki na kwotę 300.000,00 zł. Pożyczka była oprocentowana WIBOR 1 M + 1 punkt procentowy (1%) rocznie. Wierzytelność została w całości spłacona w 2022 roku. Wartość brutto wypłaconych w 2022 roku odsetek wyniosła 549,84 zł. Pozostała część odsetek w kwocie 17.020,00 zł została rozliczona poprzez potrącenie z umową objęcia akcji serii X.

## 2.2. Rada Nadzorcza

### Wynagrodzenia za 2022 rok

		2022					Razem wynagrodzenie z narzutami	
		Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia Dodatkowe	Razem wynagrodzenie	Narzut		
Obszański Mariusz	Członek Rady Nadzorczej	10 967,74	5 000,00	-	15 967,74	3 116,98	19 084,72	
Zahłbski Jan	Członek Rady Nadzorczej	-	4 000,00	-	4 000,00	325,20	4 325,20	
Tuora Tadeusz	Członek Rady Nadzorczej	-	5 000,00	-	5 000,00	813,00	5 813,00	
Kierzek Robert	Członek Rady Nadzorczej	7 533,36	6 000,00	-	13 533,36	2 532,10	16 065,46	
Skowron Piotr	Członek Rady Nadzorczej	-	6 000,00	90,00	6 090,00	1 122,60	7 212,60	
Szczepkowska Katarzyna	Członek Rady Nadzorczej	-	6 000,00	90,00	6 090,00	1 122,60	7 212,60	
Kordek Leszek	Członek Rady Nadzorczej	-	4 000,00	-	4 000,00	162,60	4 162,60	
Sarapata Tomasz	Członek Rady Nadzorczej	5 000,00	-	75,00	5 075,00	935,50	6 010,50	
<b>Razem</b>		<b>23 501,10</b>	<b>36 000,00</b>	<b>255,00</b>	<b>59 756,10</b>	<b>10 130,58</b>	<b>69 886,68</b>	

  

		Struktura			
		Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia Dodatkowe	Razem wynagrodzenie
Obszański Mariusz	Członek Rady Nadzorczej	69%	31%	0%	100%
Zahłbski Jan	Członek Rady Nadzorczej	0%	100%	0%	100%
Tuora Tadeusz	Członek Rady Nadzorczej	0%	100%	0%	100%
Kierzek Robert	Członek Rady Nadzorczej	56%	44%	0%	100%
Skowron Piotr	Członek Rady Nadzorczej	0%	99%	1%	100%
Szczepkowska Katarzyna	Członek Rady Nadzorczej	0%	99%	1%	100%
Kordek Leszek	Członek Rady Nadzorczej	0%	100%	0%	100%
Sarapata Tomasz	Członek Rady Nadzorczej	99%	0%	1%	100%
<b>Razem</b>		<b>39%</b>	<b>60%</b>	<b>1%</b>	<b>100%</b>

W skład wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w 2022 roku wchodziły świadczenia dodatkowe w postaci Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK). Opieka zdrowotna dla członków najbliższej rodziny nie była współfinansowana.

W dniu 22 października 2021 roku Spółka zawarła z Panem Leszkiem Kordkiem, członkiem Rady Nadzorczej Spółki, umowę 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. Wartość brutto wypłaconych w 2022 roku odsetek wyniosła 56 095,88 zł.

W dniu 22 listopada 2021 roku Spółka zawarła z Piotrem Skowronem, Członkiem Rady Nadzorczej Spółki umowę pożyczki na kwotę 1.000.000,00 zł. Stopa oprocentowania pożyczki wynosiła 4,5 % w skali roku. Wierzytelność została w całości spłacona w 2022 roku. Wartość brutto wypłaconych w 2022 roku odsetek wyniosła 669,88 zł. Pozostała część odsetek w kwocie 45.440,00 zł została rozliczona poprzez potrącenie z umową objęcia akcji serii X.

### 3. Zgodność całkowitego wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej z przyjętą polityką wynagrodzeń oraz jego wpływ na osiągnięcie długoterminowych wyników Spółki

Wypłacane wynagrodzenia członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki są zgodne z przyjętą w dniu 07 sierpnia 2020 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej (dalej „Polityka Wynagrodzeń”) ponieważ są realizowane w postaci określonej przez Politykę wynagrodzeń.

Stałe składniki wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej, stosownie do Polityki Wynagrodzeń zostały przyznane w wysokości określonej uchwałą Walnego Zgromadzenia. Stosownie do treści uchwały nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Miraculum S.A. z dnia 31 października 2018 roku od daty podjęcia ww. uchwały nastąpiła zmiana wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki w ten sposób, że:

- a) wszystkim Członkom Rady Nadzorczej Spółki przysługuje wynagrodzenie w wysokości 1.000,00 zł brutto za każde posiedzenie,
- b) Przewodniczącemu Rady Nadzorczej przysługuje miesięczne wynagrodzenie w wysokości 5.000,00 zł brutto płatne do 7-go dnia kolejnego miesiąca.

W dniu 20 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Miraculum S.A. podjęło uchwałę o zmianie wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki w ten sposób, że Przewodniczącemu Rady Nadzorczej przysługuje miesięczne wynagrodzenie w wysokości 1.000,00 zł brutto płatne do 7-go dnia kolejnego miesiąca.

Stałe wynagrodzenie członków Zarządu zostało im przyznane przez Radę Nadzorczą, jego wysokość została ustalona każdorazowo z uwzględnieniem wytycznych określonych w Polityce Wynagrodzeń. Przyznanie zmiennych składników wynagrodzeń odbywa się każdorazowo po weryfikacji realizacji kryteriów przyznania zmiennych składników wynagrodzenia (wyników osiągniętych przez Spółkę), o których mowa w Polityce Wynagrodzeń.

Do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki przyczynia się całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu, w szczególności zastosowanie oprócz stałego wynagrodzenia także jego zmiennych składników. Jasne i przejrzyste kryteria zastosowane dla przyznawania członkom Zarządu premii (nagrody za osiągnięcie krótko-, średnio- lub długoterminowych zadań zgodnie ze strategią Spółki) oraz ustalony plan motywacyjny powodują możliwość stałego zatrudnienia doświadczonej kadry kierowniczej, trwałe związanie osób uczestniczących w programie motywacyjnym ze Spółką. Zastosowane kryterium realizacji planów Spółki (w zależności od wypracowania przez Spółkę odpowiedniego wyniku finansowego, poziomu marży) powoduje wzrost jej wartości i zwiększenie zysku netto.

#### **4. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników**

W wynagrodzeniu całkowitym Członków Zarządu w 2022 zastosowano kryteria dotyczące osiągniętych wyników poprzez przyjęcie progów kwotowych, uzależniając wypłacenie miesięcznej premii od realizacji określonego wyniku finansowego przez Spółkę.

Zgodnie z powyższym, Członkowi Zarządu przysługuje miesięczna premia w wysokości:

- a) 7.500,00 złotych brutto w przypadku jeżeli wypracowana przez Spółkę marża w skali miesiąca jest większa niż 750.000,00 złotych albo
- b) 15.000,00 złotych brutto w przypadku jeżeli wypracowana przez Spółkę marża w skali miesiąca jest większa niż 850.000,00 złotych albo
- c) 22.500,00 złotych brutto w przypadku jeżeli wypracowana przez Spółkę marża w skali miesiąca jest większa niż 950.000,00 złotych.

Wyżej wskazane cele zostały kilkakrotnie osiągnięte przez poszczególnych Członków Zarządu co pokazują szczegółowo dane zawarte w tabeli umieszczonej w pkt 2.1 niniejszego Sprawozdania.

Do kryteriów związanych z wynikami finansowymi osiąganymi przez Spółkę nawiązuje także wprost Program Motywacyjny dla Członków Zarządu ustanowiony w uchwale nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z prawem do objęcia akcji oraz ustanowienia Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu. Zgodnie z jego założeniami warranty subskrypcyjne będą obejmowane przez Członków Zarządu Spółki przez 3 lata, w przypadku osiągnięcia przez Spółkę zysku netto w każdym z kolejnych lat obrotowych na poziomie: 1.000.000,00 złotych – za rok obrotowy 2019, 3.000.000,00 złotych za rok obrotowy 2020 oraz 6.000.000,00 złotych za rok obrotowy 2021.

Wyżej wskazane kryteria nie ziściły się, wobec czego uprawnienia do skorzystania z programu motywacyjnego w tym zakresie wygasły.

W dniu 18 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę nr 22 w przedmiocie 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. W ramach realizacji Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu, który zgodnie z treścią ww. uchwały został ustalony na lata 2021-2023, w dniu 26 października 2021 roku Spółka wyemitowała 2.000.0000 warrantów subskrypcyjnych serii B zamiennych na akcje serii L Spółki. Wyżej wskazane warranty zostały objęte przez Członków Zarządu Spółki tj. Marka Kamolę oraz Sławomira Ziemskiego, po 1.000.000 sztuk warrantów każdy. Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii B Spółki uprawniają do objęcia łącznie 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki po cenie emisyjnej 1,50 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii B zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie. Prawa z warrantów subskrypcyjnych mogą być wykonane do dnia 31 grudnia 2024 roku. Zgodnie z założeniami Programu Motywacyjnego wykonanie praw z wyżej wskazanych warrantów subskrypcyjnych może nastąpić po spełnieniu niżej wskazanych kryteriów oraz w następujących transzach: a) pierwsza transza, uprawniająca każdą z osób uprawnionych do objęcia po 500.000 akcji serii L Spółki, uprawnienie to zostanie zrealizowane z chwilą osiągnięcia przez akcje Spółki kursu notowań akcji na GPW przekraczającego 3,00 złote za jedną akcję; b) druga transza, uprawniająca każdą z osób uprawnionych do objęcia po 500.000 akcji serii L Spółki - uprawnienie to zostanie zrealizowane z chwilą osiągnięcia przez akcje Spółki kursu notowań akcji na GPW przekraczającego 4,50 złote za jedną akcję.

## 5. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej

Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełne etaty pracowników	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Pracownicy Spółki	69 005	71 722	78 194	84 547	84 521	100 226
zmiana % r/r		4%	9%	8%	0%	19%

Przeciętne wynagrodzenie pracowników Spółki stanowi sumę wynagrodzenia (wynagrodzenie stałe, bonusy i inne nagrody, prowizje, świadczenia niepieniężne i wszystkie inne płatności) wypłaconego pracownikom w danym roku kalendarzowym (w okresie 12 miesięcy) podzielonego przez średnie zatrudnienie (średnia liczba etatów) w danym roku.

Porównanie zmian wyników Spółki w ciągu ostatnich pięciu raportowanych lat obrotowych

Wyniki Spółki	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Zysk brutto</b>	- 10 536 387	- 5 386 603	- 6 129 821	- 3 491 505	- 3 342 757	- 1 361 466
zmiana r/r		5 149 784	(743 218)	2 638 316	148 748	1 981 291
zmiana % r/r		49%	-14%	43%	4%	59%
<b>Zysk netto</b>	- 11 188 203	- 4 053 360	- 2 268 196	- 4 637 863	- 4 106 621	- 2 459 447
zmiana r/r		7 134 843	1 785 164	(2 369 668)	531 242	1 647 174
zmiana % r/r		64%	44%	-104%	11%	40%

Porównanie wynagrodzenia Członków Zarządu w ujęciu rocznym

	Okres od.. do..	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Zarząd</b>		663 138	448 334	569 320	626 580	462 978	785 496
<b>Sarapata Tomasz</b>	27.12.2016 - 10.06.2020	593 443	405 419	360 011	279 309	-	-
zmiana		-	188 024	- 45 408	- 80 702		
zmiana %			-32%	-11%	-22%		
<b>Ziemski Sławomir</b>	01.04.2020 -	-	-	198 489	301 583	390 099	551 246
zmiana					103 094	88 516	161 147
zmiana %					52%	29%	41%
<b>Kamola Marek</b>	12.12.2016 - 22.12.2016, 11.06.2020 -	43 394	42 915	10 821	45 689	72 879	234 250
zmiana		-	480	- 32 094	- 34 868	27 190	161 371
zmiana %			-1%	-75%	-32%	60%	221%
<b>Ścibisz Anna</b>	27.12.2016 - 23.09.2017	26 300	-	-	-	-	-
zmiana							
zmiana %							

Porównanie wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w ujęciu rocznym

	Okres od.. do..	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Rada Nadzorcza</b>		52 965	70 265	105 904	69 902	97 387	69 887
<b>Sarapata Tomasz</b>	10.06.2020 - 31.12.2021	-	-	-	38 854	77 009	6 011
zmiana						38 156	70 999
zmiana %						98%	-92%
<b>Szczepkowska Katarzyna</b>	31.10.2018 -	-	2 212	5 936	-	4 808	7 213
zmiana				3 724	- 5 936	4 808	2 404
zmiana %				168%	-100%	100%	50%
<b>Tuora Tadeusz</b>	16.11.2016 - 26.10.2022	32 902	3 270	5 813	1 163	3 488	5 813
zmiana		-	29 632	2 543	- 4 650	2 325	2 325
zmiana %			-90%	78%	-80%	200%	67%
<b>Kordek Leszek</b>	26.06.2019 -	-	-	2 049	1 000	2 018	4 163
zmiana				-	1 049	1 018	2 145
zmiana %					-51%	102%	106%
<b>Kierzek Robert</b>	31.10.2018 -	-	2 374	3 561	-	3 561	16 065
zmiana				1 187	- 3 561	3 561	12 504
zmiana %				50%	-100%	100%	351%
<b>Skowron Piotr</b>	31.10.2018 -	-	1 187	4 748	-	2 404	7 213
zmiana				3 561	- 4 748	2 404	4 808
zmiana %				300%	-100%	100%	200%
<b>Zalubski Jan</b>	27.09.2017 -	852	1 629	4 261	-	4 098	4 325
zmiana			777	2 631	- 4 261	4 098	227
zmiana %			91%	161%	-100%	100%	6%
<b>Obszański Mariusz</b>	02.03.2022 -						19 085
zmiana							
zmiana %							
<b>Kamola Marek</b>	27.09.2017 - 10.06.2020	950	3 799	59 355	28 886		
zmiana			2 849	55 556	- 30 469		
zmiana %			300%	1463%	-51%		
<b>Ziemski Sławomir</b>	16.11.2016 - 31.03.2019	11 851	51 520	20 181			
zmiana			39 669	- 31 339			
zmiana %			335%	-61%			
<b>Kamola Tomasz Robert</b>	16.11.2016 - 31.10.2018	1 662	950				
zmiana		-	712				
zmiana %			-43%				
<b>Auleytner Janusz</b>	30.06.2011 - 31.10.2018	1 899	1 662				
zmiana		-	237				
zmiana %			-13%				
<b>Ścibisz Anna</b>	15.09.2016 - 31.10.2018	1 899	1 662				
zmiana		-	237				
zmiana %			-13%				
<b>Kielmans Dariusz</b>	21.07.2015 - 26.09.2017	950					
zmiana							
zmiana %							

## 6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity, Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295)

W 2022 roku Członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzenia od podmiotów należących do ww grupy kapitałowej.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią funkcje członków organów zarządzających oraz są współnikami podmiotów, które zawierały ze Spółką transakcje, w związku z którymi pobierały wynagrodzenie za świadczone przez nie na rzecz Spółki usługi.

Wartość tych świadczeń została przedstawiona w tabeli :

	<b>Podmioty powiązane</b>
Okres	01.01.2022-31.12.2022
Wielkość transakcji	
Zakupy	57 102,91
Sprzedaż	-
	<b>Podmioty powiązane</b>
	31.12.2022
Saldo rozrachunków	
Należności z tytułu dostaw i usług	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 595,44

## 7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany

W dniu 28 marca 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę nr 7 w przedmiocie emisji warrantów subskrypcyjnych z prawem do objęcia akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ustanowienia Programu Motywacyjnego, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki. Zgodnie z treścią ww. uchwały kapitał zakładowy Spółki uległ warunkowemu podwyższeniu o kwotę nie wyższą niż 2.340.000,00 złotych w drodze emisji nie więcej niż 1.800.000 nowych akcji serii Y, o wartości nominalnej po 1,30 złotych każda, które będą akcjami zwykłymi na okaziciela. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło o wyłączeniu w całości prawa poboru akcji serii przez dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki. Uzasadnieniem wyłączenia prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki jest umożliwienie przyznania prawa do objęcia akcji serii Y posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A.

Rada Nadzorcza Spółki (stosownie do postanowień § 6a ust. 3 Statutu Spółki) wyraziła zgodę na wyłączenie prawa poboru akcji serii Y i pozbawienie dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do wszystkich akcji serii Y.

Warranty subskrypcyjne będą obejmowane przez Członków Zarządu Spółki przez 3 lata, w przypadku osiągnięcia przez Spółkę zysku netto w każdym z kolejnych lat obrotowych na poziomie: 1.000.000,00 złotych – za rok obrotowy 2019, 3.000.000,00 złotych za rok obrotowy 2020 oraz 6.000.000,00 złotych za rok obrotowy 2021.

W związku z nieziszczeniem się kryteriów za 2021 rok obrotowy uprawniających do objęcia akcji (par. 3 ww. Uchwały nr 7)– uprawnienia do skorzystania z programu motywacyjnego w tym zakresie wygasły.

Ponadto, w dniu 18 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę nr 22 w przedmiocie 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. W ramach realizacji Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu, który zgodnie z treścią ww. uchwały został ustalony na lata 2021-2023, w dniu 26 października 2021 roku Spółka wyemitowała 2.000.0000 warrantów subskrypcyjnych serii B zamiennych na akcje serii L Spółki. Wyżej wskazane warranty zostały objęte przez Członków Zarządu Spółki tj. Marka Kamolę oraz Sławomira Ziemskiego, po 1.000.000 sztuk warrantów każdy. Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii B Spółki uprawniają do objęcia łącznie 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki po cenie emisyjnej 1,50 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii B zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie. Prawa z warrantów subskrypcyjnych mogą być wykonane do dnia 31 grudnia 2024 roku. Zgodnie z założeniami Programu Motywacyjnego wykonanie praw z wyżej wskazanych warrantów subskrypcyjnych może nastąpić po spełnieniu niżej wskazanych kryteriów oraz w następujących transzach: a) pierwsza transza, uprawniająca każdą z osób uprawnionych do objęcia po 500.000 akcji serii L Spółki, uprawnienie to zostanie zrealizowane z chwilą osiągnięcia przez akcje Spółki kursu notowań akcji na GPW przekraczającego 3,00 złote za jedną akcję; b) druga transza, uprawniająca każdą z osób uprawnionych do objęcia po 500.000 akcji serii L Spółki - uprawnienie to zostanie zrealizowane z chwilą osiągnięcia przez akcje Spółki kursu notowań akcji na GPW przekraczającego 4,50 złote za jedną akcję.

## 8. Informacja o podmiotach powiązanych i zawartych z nimi transakcjach

**W 2022 roku z niżej wymienionymi podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych następujące umowy:**

### **Zawarcie Umów inwestycyjnych**

W dniu 23 listopada 2022 roku Spółka zawarła umowy inwestycyjne na podstawie, których osoby pełniące funkcje Zarządcze (członkowie Zarządu oraz członek Rady Nadzorczej), zadeklarowali objęcie 2.500.000 akcji serii X po cenie 1,21 zł.

Pan Marek Kamola zadeklarował objęcie 1.374.000 akcji serii X za łączną kwotę 1.662.540 zł. Po dokonaniu przez Marka Kamolę wpłaty tytułem objęcia akcji serii X, Spółka zwróciła Markowi Kamoli część pożyczki wraz z odsetkami w łącznej kwocie 1.400.000 zł (kwota główna w wysokości 950.000 zł oraz odsetki w wysokości 450.000 zł) , udzielonej Spółce na podstawie umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2021 r. Marek Kamola umorzył Spółce część odsetek od pożyczki w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy odsetkami jaki stałyby się należne na dzień 31 grudnia 2022 r. a kwotą 450.000 zł.

Pan Sławomir Ziemiński zadeklarował objęcie 262.000 akcji serii X za łączną kwotę 317.020 zł w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Sławomira Ziemińskiego wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2021 r. z wierzytelnością Spółki wobec Sławomira Ziemińskiego z tytułu opłacenia akcji. Objęcie akcji nastąpiło w dniu 30 listopada 2022 r.

Pan Piotr Skowron zadeklarował objęcie 864.000 akcji serii X za łączną kwotę 1.045.440 w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Piotra Skowrona wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2021 r. z wierzytelnością Spółki wobec Piotra Skowrona z tytułu opłacenia akcji. Objęcie akcji nastąpiło w dniu 30 listopada 2022 r.

### **Zawarcie Umów inwestycyjnych**

W dniu 30 listopada 2022 zostały zawarte umowy objęcia akcji serii X z Panem Markiem Kamolą, z Panem Sławomirem Ziemińskim oraz z Panem Piotrem Skowronem.

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące transakcje z podmiotami powiązanymi.

### **Zawarcie Umowy inwestycyjnej i umowy objęcia akcji**

W dniu 2 lutego 2023 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą umowę inwestycyjną oraz umowę objęcia 1.000.000 akcji serii X Emitenta po cenie emisyjnej 1,21 zł. za akcję. Po dokonaniu przez Marka Kamolę wpłaty tytułem objęcia akcji serii X, Spółka zwróciła Markowi Kamoli część pożyczki w łącznej kwocie 1.200.000 zł, udzielonej Spółce na podstawie umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2021 r.

## 9. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

Polityka wynagrodzeń nie przewiduje możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia Członków Zarządu. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują zmiennych składników wynagrodzenia.

## 10. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f czasowe odstąpienie od stosowania polityki wynagrodzeń w spółce, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.

Nie wystąpił przypadek odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 2554 z późn. zm.).

## 11. Informacje dodatkowe

Mając na uwadze, obowiązek wynikający z art. 90g ust. 8 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 2554 z późn. zm.) który przewiduje obowiązek wyjaśnienia, w jaki sposób została uwzględniona uchwała lub dyskusja Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach, Rada Nadzorcza informuje, iż Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 20 czerwca 2022 roku podjęło uchwałę nr 17 w której pozytywnie zaopiniowało sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2021 rok. Uchwałą nie zawierała uwag ani dodatkowych zaleceń.

*dnia 23 maja 2023 roku*

---

Robert Kierzek  
*Przewodniczący Rady Nadzorczej*

---

Katarzyna Szczepkowska  
*Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej*

---

Mariusz Obszański  
*Członek Rady Nadzorczej*

---

Jan Załubski  
*Członek Rady Nadzorczej*

---

Leszek Kordek  
*Członek Rady Nadzorczej*

---

Piotr Skowron  
*Członek Rady Nadzorczej*