

# MIRACULUM

1924

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIRACULUM S.A. ZA I KWARTAŁ 2022**

Sporządzone zgodnie  
z międzynarodowymi standardami  
sprawozdawczości finansowej /MSSF/



*Thibault Poemanski*  
Ambasador marki  
MIRACULUM

# Komunikacja z Akcjonariuszami i Inwestorami

Wyniki pierwszego kwartału 2022 roku będą prezentowane przez Spółkę na webinarze  
w poniedziałek, 16 maja 2022 roku o godzinie 12:00.

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

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

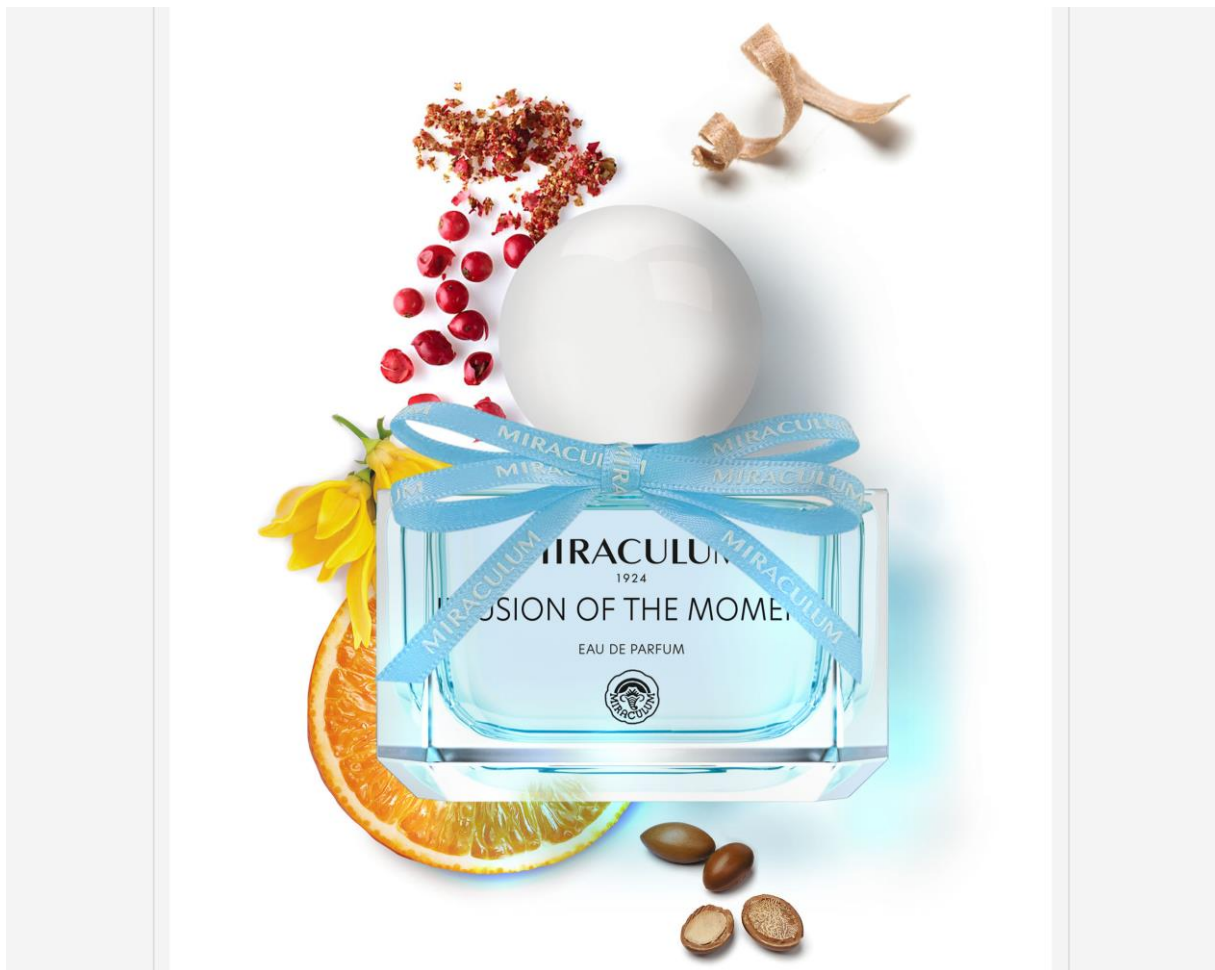
Uczestników prosimy o skorzystanie z poniższego linku

[https://teams.microsoft.com/registration/bsbGbSNJekKGc7lvKrrH2A,bE03byeA3kW4pP5p73VKwg,Yh3d\\_xc5qk](https://teams.microsoft.com/registration/bsbGbSNJekKGc7lvKrrH2A,bE03byeA3kW4pP5p73VKwg,Yh3d_xc5qk)

=

[a0leJd0\\_qUQ,X0imTGbErEuhRca8vbegPA,L9beDztCwkGVi3xMI8riCw,H5a5KNVEXEGO4UC\\_hrUqUA?mode=read  
&tenantId=6dc6c66e-4923-427a-8673-b22f2abac7d8](https://teams.microsoft.com/join/a0leJd0_qUQ,X0imTGbErEuhRca8vbegPA,L9beDztCwkGVi3xMI8riCw,H5a5KNVEXEGO4UC_hrUqUA?mode=read&tenantId=6dc6c66e-4923-427a-8673-b22f2abac7d8)

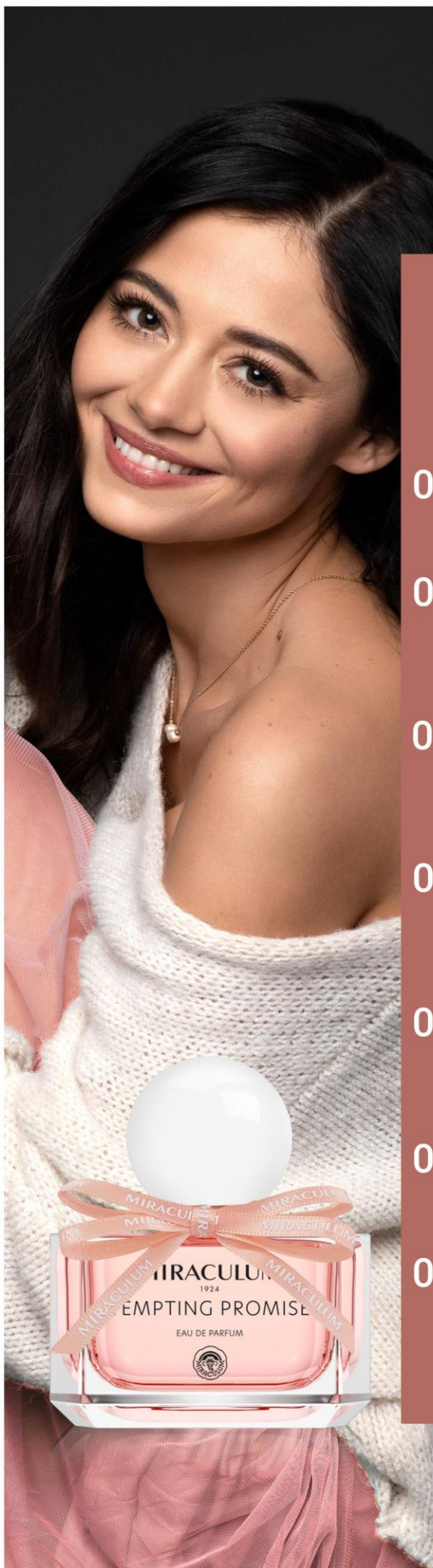
Wsparcie techniczne – [inwestor@miraculum.pl](mailto:inwestor@miraculum.pl), nr tel.: +48 22 203 48 85





## SPIS TREŚCI

01	WYBRANE DANE FINANSOWE	4
02	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MIRACULUM S.A.	13
03	SPRAWOZDANIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MIRACULUM S.A.	15
04	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH MIRACULUM S.A.	17
05	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MIRACULUM S.A.	19
06	INFORMACJA DODATKOWA	21
07	POZOSTAŁE INFORMACJE	38



## 1.

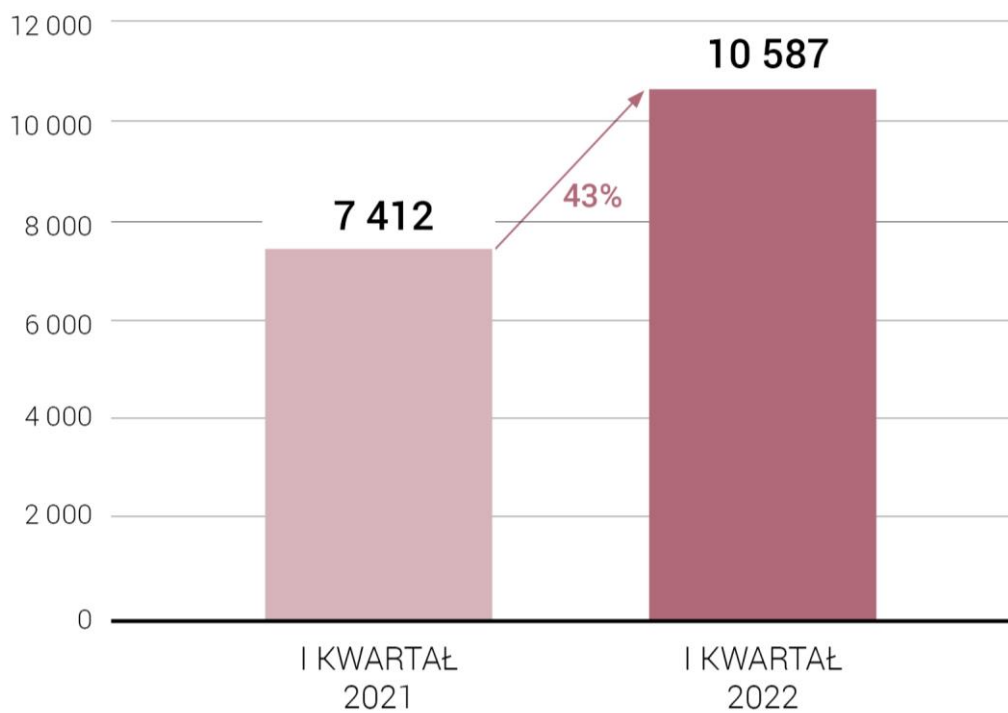
# Wybrane dane finansowe

zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	KWOTY W PLN		KWOTY W EUR	
	I KWARTAŁ 2022	I KWARTAŁ 2021	I KWARTAŁ 2022	I KWARTAŁ 2021
Przychody ze sprzedaży	10 587 032,25	7 412 249,18	2 278 152,92	1 621 191,40
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(483 610,87)	(538 384,82)	(104 065,00)	(117 754,38)
Zysk (strata) brutto	(608 892,52)	(647 262,87)	(131 023,52)	(141 567,96)
Zysk (strata) netto za okres	(664 774,52)	(731 020,87)	(143 048,40)	(159 887,33)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(605 185,48)	(1 324 452,24)	(130 225,83)	(289 681,38)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(104 826,84)	(84 138,01)	(22 556,99)	(18 402,49)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	717 843,10	566 977,11	154 467,87	124 008,03
Przepływy pieniężne netto, razem	7 830,78	(841 613,14)	1 685,05	(184 075,84)
Liczba akcji (w szt.)	38 000 000	35 100 000	38 000 000	35 100 000
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję</b>	<b>(0,0175)</b>	<b>(0,0208)</b>	<b>(0,0038)</b>	<b>(0,0046)</b>
– podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję)	(0,0175)	(0,0208)	(0,0038)	(0,0046)
– podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję)	(0,0175)	(0,0208)	(0,0038)	(0,0046)
– podstawowy z zysku (straty) rozdzielonego na akcję (zł/akcję)	(0,0132)	(0,0162)	(0,0028)	(0,0035)

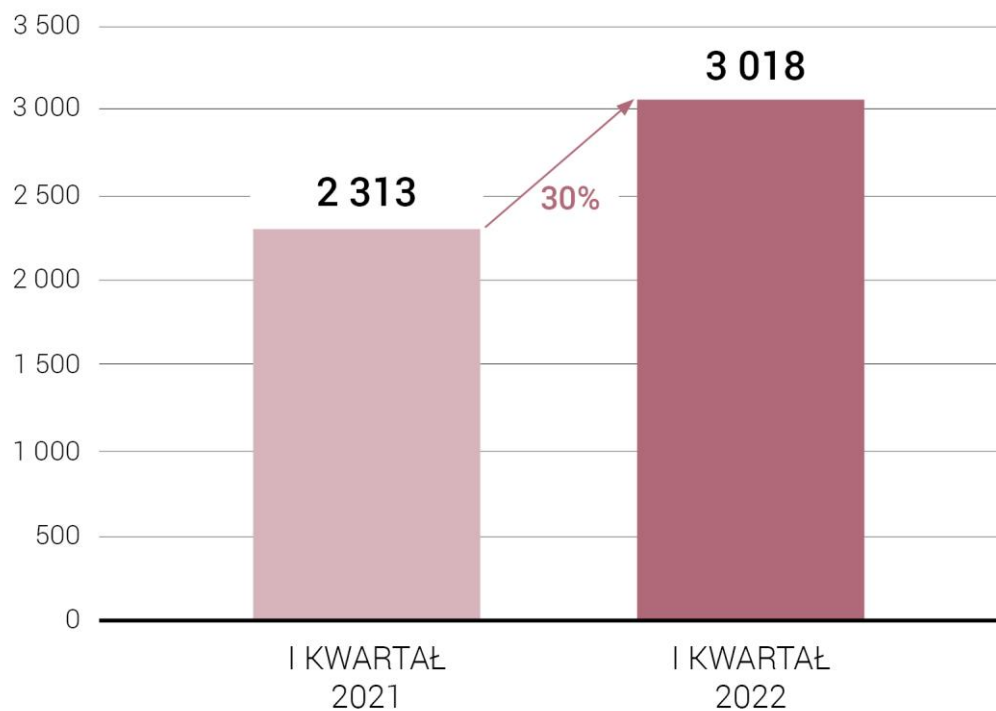
WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Suma Aktywów	54 931 931,49	57 070 073,85	11 806 970,77	12 408 156,25
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	34 106 056,62	35 579 424,46	7 330 694,60	7 735 666,49
Zobowiązania długoterminowe	22 219 535,56	21 666 781,62	4 775 827,10	4 710 784,37
Zobowiązania krótkoterminowe	11 886 521,06	13 912 642,84	2 554 867,50	3 024 882,12
Kapitał własny	20 825 874,87	21 490 649,39	4 476 276,17	4 672 489,76
Kapitał zakładowy	41 800 000,00	40 150 000,00	8 984 416,98	8 729 399,49
Liczba akcji (w szt.)	38 000 000	36 500 000	38 000 000	36 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,5480	0,5888	0,1178	0,1280
Wypłacona dywidenda na jedną akcję	-	-	-	-

## PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [ tys. PLN ]

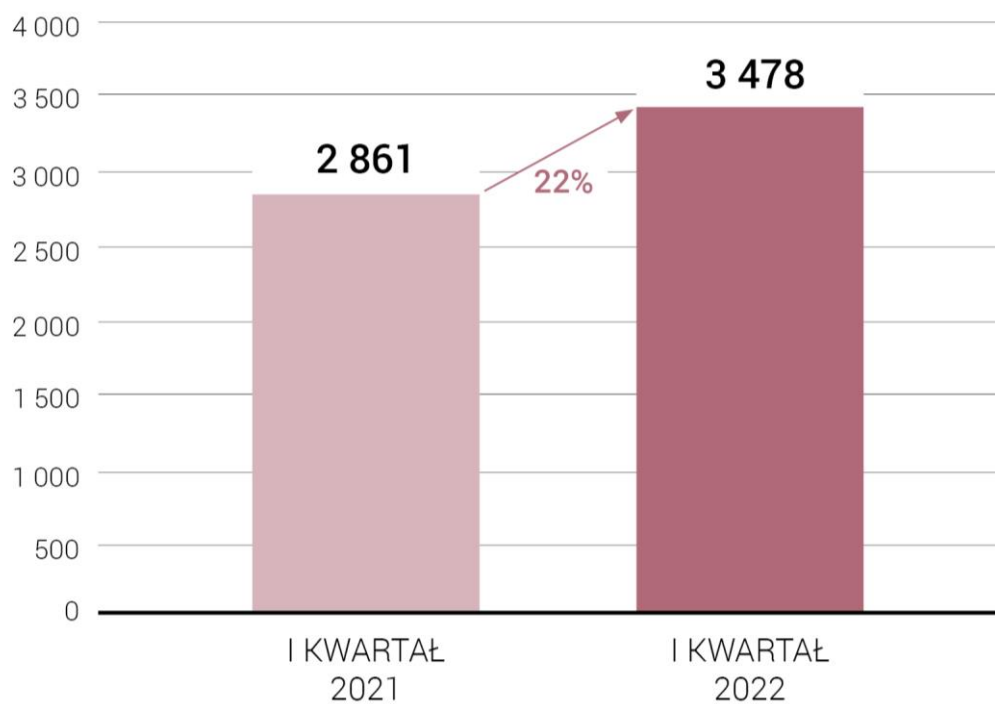


Spółka zanotowała wzrost sprzedaży w Q1 2022 roku o 43% w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego.

## MARŻA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY [TYS. PLN]

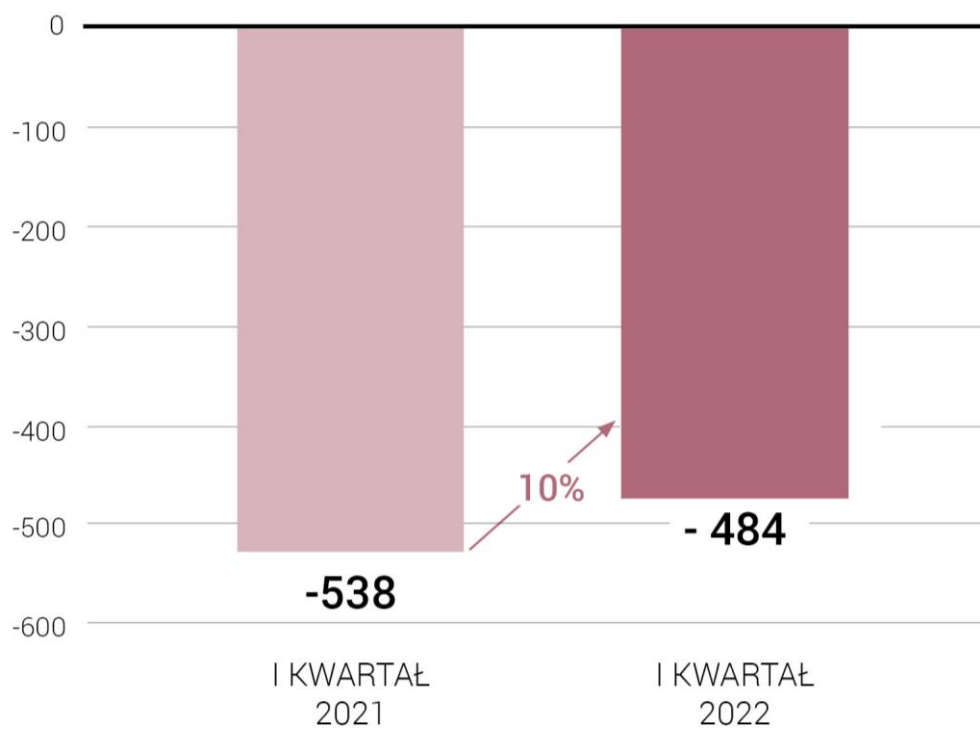


## KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU [ tys. PLN ]

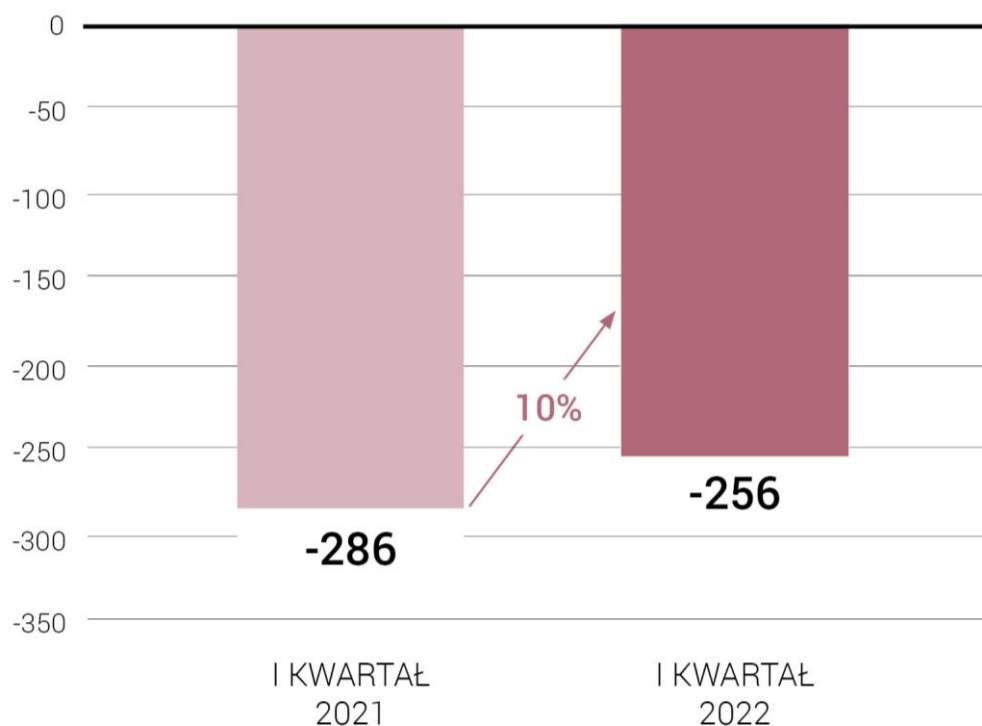


Równocześnie o 22% wzrosły koszty sprzedaży i ogólnego zarządu.

## EBIT [ tys. PLN ]



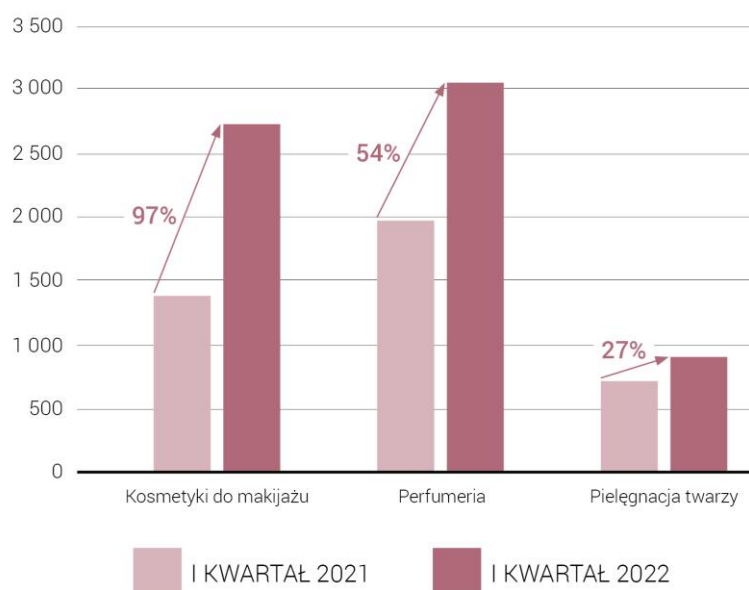
## EBITDA [ tys. PLN ]



Przychody Spółki ze sprzedaży w Q1 2022 roku wzrosły o 43% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Mocny wzrost przychodów jest wynikiem działań podjętych w 2021 roku – dywersyfikacji i umocnieniu kanałów dystrybucji, ścisłej dyscypliny kosztowej, optymalizacji rozwiązań logistycznych oraz efektywnemu zarządzaniu zapasami. Spółka w I kwartale poprawiła wynik EBIT i EBITDA, a marża brutto rosła szybciej niż koszty sprzedaży i ogólnego zarządu. Spółka konsekwentnie realizuje założenia poprawy rentowności i miniony kwartał wpisuje się w trend poprawy sytuacji ekonomicznej Miraculum S.A.

Spółka odnotowała wzrosty przychodów praktycznie we wszystkich posiadanych markach a największe nominalne wzrosty sprzedaży w Q1 2022 roku wygenerowały marki Być może..., JOKO, Miraculum oraz WARS.

## SPRZEDAŻ PO KATEGORII [TYS. PLN]



Dynamiczny wzrost przychodów w marce JOKO został uzyskany dzięki konsekwentnemu rozwojowi oferty produktowej oraz wdrożeniu kolejnej nowej linii PURE, łączącej pielęgnację z makijażem. PURE to holistyczne podejście do życia, przyjemne relaksujące zapachy. Świadomie wybrane składniki, bez kompromisów. Linia zawiera ekstrakty roślinne, bezpieczne formuły wegańskie, bez mikroplastików, które chronią i odżywiają skórę. JOKO PURE to czyste, skoncentrowane na skórze produkty, wolne od toksycznych składników. Linia dostępna jest w sieci Rossmann.

Przychody w marce Miraculum w IQ 2022 roku wzrosły o 64 % r/r, stało się tak głównie dzięki świetnemu przyjęciu nowej kolekcji zapachów, których ambasadorami są Adriana Kalska oraz Mikołaj Roznerski, a także linii Asta Plankton C, którą na początku roku 2022 poszerzono o tonik. W związku z dużym zainteresowaniem Klientów produktami pod marką Miraculum, planujemy w kolejnych kwartałach wdrożenie kolejnych linii kosmetyków do pielęgnacji twarzy oraz zapachów. Wierzymy, że innowacyjne formuły i światowy design będą dalszym impulsem do zwiększenia sprzedaży i wzmocnienia rynkowej pozycji kluczowej marki w portfolio Spółki.

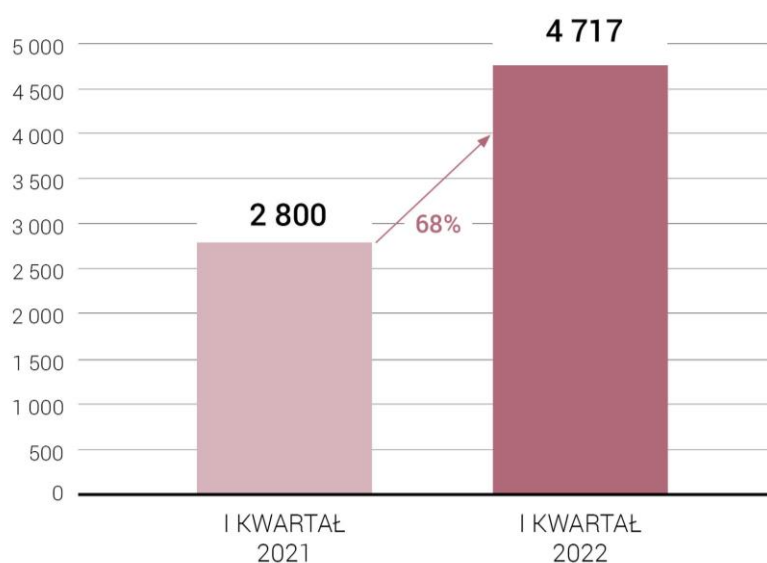
Marka WARS Expert for men – linia kosmetyków skierowana do mężczyzn młodsze pokolenia poszerzona została o nowe indeksy – roll-ony oraz pędzle do golenia. Seria aktualnie składa się z produktów do golenia, pielęgnacji twarzy, antyperpirantów, roll-onów, żeli do twarzy oraz pod prysznic. Ofertę uzupełniają pędzle do golenia.

Linia WARS Expert for men cechuje się światowymi trendami: ekologicznymi opakowaniami (100% recykling). Innowacyjnymi formułami i wegańskimi recepturami. W zwiększaniu pozycji rynkowej i świadomości marki aktywnie uczestniczy ambasador marki Pan Mikołaj Roznerski.

Wzrost sprzedaży Spółki w Q1 o 43% jest wynikiem dynamicznego rozwoju sprzedaży produktów praktycznie we wszystkich kanałach sprzedaży. Najintensywniejsze wzrosty są w nowoczesnym kanale sprzedaży (supermarkety, drogerie, dyskonty), eksporcie oraz e-commerce.

Nowoczesny Kanał Sprzedaży (NKD) wzrósł o 68% w stosunku do I kwartału roku poprzedniego. Znaczenie kanału NKD w przychodach spółki stale rośnie i wynosi 45% wszystkich obrotów Spółki (w roku poprzednim 38%).

## SPRZEDAŻ W NOWOCZESNYM KANALE DYSTRYBUCJI [ tys. PLN ]



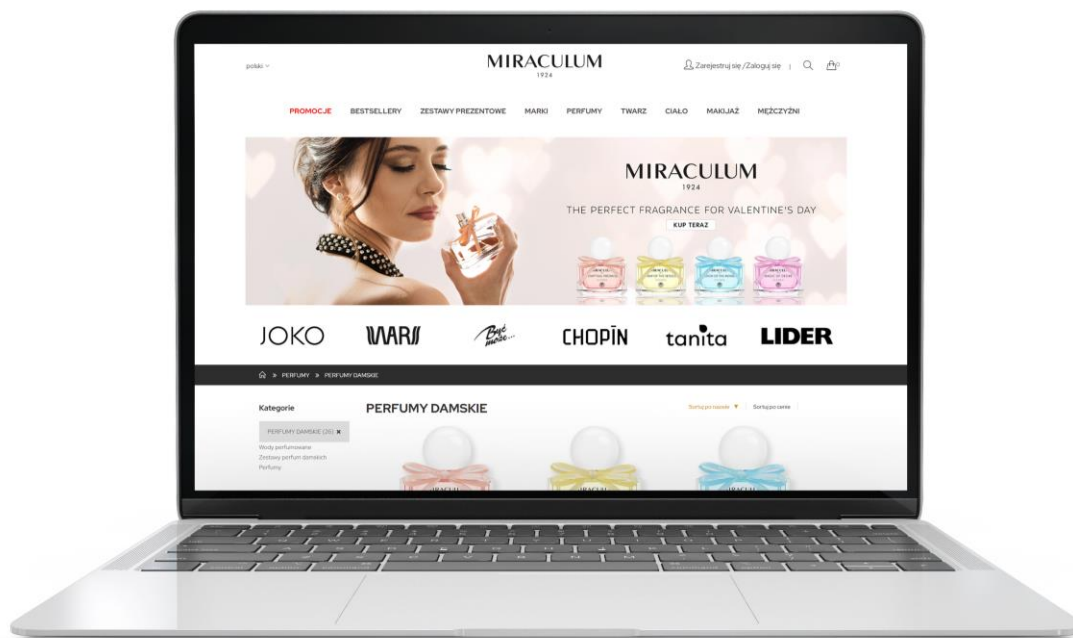
Na wzrost sprzedaży w NKD w I kwartale wpłynęło wzmocnienie istniejącej współpracy (m.in. drogerie Rossmann, Hebe, Douglas, Baltona, Kontigo, Natura, Notino) oraz ponawiane lub nowe akcje z sieciami dyskontów; LIDL, DINO, Stokrotka, Aldi, Biedronka, Polomarket, Intermarche. W Q1 2022 rozpoczęto współpracę z siecią drogerii DM. Jest to zgodne z przyjętą strategią dywersyfikacji kanałów sprzedaży.

Spółka dużą uwagę przywiązuje do budowania świadomości posiadanych marek. W tym celu kontynuowano i wzmacniano działania w digital marketingu – kampanie google, facebook ads, SEO oraz social mediach. Widzimy, że działania przynoszą efekty i znacząco zwiększają zainteresowanie Klientów naszymi produktami.



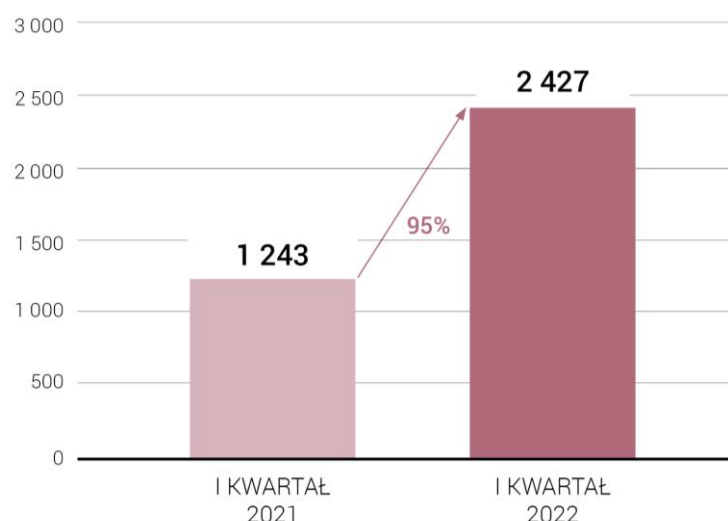
Obrana strategia powinny pozytywnie przełożyć się na dalszy wzrost przychodów i rozwój Spółki w kolejnych kwartałach 2022r.

Spółka w I kwartale kontynuowała również działania w zakresie wzmocnienia pozycji na rynku e-commerce. W lutym został uruchomiony nowy firmowy e-sklep (Miraculum.pl). Nowe rozwiązanie e-sklepu są zgodne z oczekiwaniami klientów, czego potwierdzeniem są zwiększające się obroty i liczba obsługiwanych zamówień. Spółka kontynuowała działania w celu poszerzenia listingów w podmiotach z kanału e-commerce (drogerie, apteki, marketplace). Zakładamy intensywny wzrost przychodów z kanału e-commerce w kolejnych kwartałach.



Ekspert Spółki Miraculum w pierwszym kwartale 2022 roku w porównaniu do tego samego okresu 2021 wzrósł o 95%. W 2019 roku sprzedaż eksportowa stanowiła 12% sprzedaży ogółem, w roku 2020 było to 15%, w roku 2021 osiągnęliśmy 22%. W pierwszych trzech miesiącach 2022 roku udział sprzedaży eksportowej w sprzedaży ogółem wyniósł 23%

### SPRZEDAŻ NA EXPORT [ tys. PLN ]



Pomimo dobrych wyników sprzedaży Działu Eksportu w poprzednich kwartałach, spotykamy nowe wyzwania i problemy, które musimy pokonać. Udział sprzedaży poza granice Polski powinien i może być wyższy, o co nieustannie zabiegamy.

Dynamiczny wzrost spowodowany jest kilkoma czynnikami:

- poprawa oferty produktowej, co przekłada się na zwiększone zainteresowanie potencjalnych kontrahentów produktami nowych linii, które zostały wdrożone w II poł 2021 roku
- udział w targach w Dubaju w październiku 2021 – w marcu 2022 zostały zrealizowane pierwsze dostawy do nowych Klientów, z którymi Spółka podpisała umowy, co było efektem udziału we wspomnianym wydarzeniu
- dostosowaniem opakowań produktów i przygotowaniem materiałów marketingowych spełniających oczekiwania kontrahentów na obcych rynkach

Po bardzo udanym okresie współpracy z Partnerem z Rosji (rok 2021 i styczeń 2022), nastąpiło coś, czego nie mogliśmy przewidzieć – agresja wojsk rosyjskich w Ukrainie. Wybuch wojny w dniu 24 lutego 2022 roku spowodował, że Dział Eksportu musiał zmodyfikować strategię działania. Podjęte wcześniej wysiłki w celu pozyskania nowych kontrahentów na rynkach krajów Zatoki Perskiej oraz krajów Zachodnich zostały zintensyfikowane.

Spółka zrealizowała sprzedaż do Iraku, Wietnamu, Arabii Saudyjskiej, Jordanii, a Dział Eksportu obecnie skupia się na rozmowach z kolejnymi Partnerami, co powinno znaleźć swoje odzwierciedlenie w przychodach w kolejnych okresach (potwierzeniem są wyniki sprzedaży za kwiecień 2022, które Spółka już opublikowała).

Podjęliśmy działania, we współpracy z PAIH, aby zwiększyć nasze szanse na rozwój sprzedaży eksportowej na nowych rynkach. Spółka była jednym z wystawców na Stoisku Narodowym w Bolonii, gdzie zaprezentowaliśmy markę JOKO – tradycyjną ofertę produktów do makijażu, linię JOKO Vege i linię JOKO PURE (w Polsce dostępną w sieci Rossmann). Uczestniczyliśmy, także we współpracy z PAIH, w targach branży kosmetycznej w Kazachstanie (Ałmaty)

**COSMOPROF**  
WORLDWIDE BOLOGNA



# CENTRAL ASIA BEAUTY EXPO



Na jesieni 2022 planujemy udział w targach w Malezji (własne stoisko targowe) oraz ponowny wyjazd na targi w Dubaju. Podejmowane działania mają na celu zdywersyfikowanie rynków sprzedaży oraz jej zwiększenie w roku 2022 ws. 2021 pomimo niesprzyjających okoliczności (sprzedaż do Rosji stanowiła 38% sprzedaży eksportowej w 2021 roku). Zmiana oferty produktowej, rozmowy z potencjalnymi Partnerami stanowią przesłankę do umiarkowanego optymizmu w odniesieniu do kolejnych kwartałów 2022 roku.

Na wyniki finansowe Spółki w ciągu najbliższych kilku kwartałów wpływ może mieć:

- Sytuacja związana z wojną oraz COVID-19,
- Wysoka inflacja,
- Sytuacja ekonomiczno–społeczna w Polsce i w krajach, do których Spółka eksportuje,
- Poziom kursu PLN w stosunku do USD, EUR,
- Wzrost kosztów transportu oraz ewentualne opóźnienia w dostawach wynikające z sytuacji na rynku usług transportowych, dostępność surowców i komponentów.



**ENIGMATIC**

EAU DE PARFUM

**MIRACULUM**

1924



## 2.

# Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>38 250 701,76</b>	<b>38 533 601,87</b>	<b>39 593 361,89</b>
Rzeczowe aktywa trwale	1 190 754,72	1 207 271,06	1 196 553,43
Aktywa z tyt. prawa do użytkowania	258 971,30	488 202,94	961 812,01
Pozostałe wartości niematerialne	33 564 712,48	33 570 753,61	33 564 537,00
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Należności pozostałe	84 844,26	84 844,26	78 579,45
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 151 419,00	3 182 530,00	3 791 880,00
<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>16 681 229,73</b>	<b>18 536 471,98</b>	<b>13 175 631,79</b>
Zapasy	11 185 694,86	11 831 510,16	7 493 476,76
Należności handlowe i pozostałe	5 265 236,89	6 482 494,62	5 569 881,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	230 297,98	222 467,20	112 274,01
<b>Suma Aktywów</b>	<b>54 931 931,49</b>	<b>57 070 073,85</b>	<b>52 768 993,68</b>
PASYWA	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Kapitał własny</b>	<b>20 825 874,87</b>	<b>21 490 649,39</b>	<b>20 380 510,40</b>
Kapitał zakładowy	41 800 000,00	40 150 000,00	42 120 000,00
Kapitał zapasowy	2 850 000,00	2 850 000,00	145 000,00
Kapitał rezerwowy	-	1 650 000,00	1 960 000,00
Zyski zatrzymane	-23 824 125,13	-23 159 350,61	-23 844 489,60
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22 219 535,56</b>	<b>21 666 781,62</b>	<b>16 247 312,34</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	18 436 140,66	17 882 672,69	12 401 681,02
Pozostałe zobowiązania finansowe	101 733,90	127 218,93	259 497,32
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 681 661,00	3 656 890,00	3 586 134,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 886 521,06</b>	<b>13 912 642,84</b>	<b>16 141 170,94</b>
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	2 096 418,01	1 671 629,71	312 153,32
Zobowiązania handlowe i pozostałe	9 300 494,26	11 585 381,40	7 419 556,58
Pozostałe zobowiązania finansowe	326 586,45	492 609,39	8 273 336,66
Rezerwy	163 022,34	163 022,34	136 124,38
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>34 106 056,62</b>	<b>35 579 424,46</b>	<b>32 388 483,28</b>
<b>Suma Pasywów</b>	<b>54 931 931,49</b>	<b>57 070 073,85</b>	<b>52 768 993,68</b>



*M. Wojciechowski*

Ambasador marki MIRACULUM



## 3.

# Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży	10 587 032,25	7 412 249,18
Koszt własny sprzedaży	(7 568 864,90)	(5 099 494,90)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 018 167,35</b>	<b>2 312 754,28</b>
Koszty sprzedaży	(2 465 048,74)	(1 950 003,48)
Koszty ogólnego zarządu	(1 012 738,00)	(911 418,87)
Pozostałe przychody operacyjne	58 767,98	45 815,08
Pozostałe koszty operacyjne	(82 759,46)	(35 531,83)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(483 610,87)</b>	<b>(538 384,82)</b>
Przychody i koszty finansowe	(125 281,65)	(108 878,05)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>(608 892,52)</b>	<b>(647 262,87)</b>
Podatek dochodowy	(55 882,00)	(83 758,00)
<b>Zysk /(strata) netto za okres</b>	<b>(664 774,52)</b>	<b>(731 020,87)</b>
Inne całkowite dochody (netto)	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(664 774,52)</b>	<b>(731 020,87)</b>
Liczba akcji	38 000 000	35 100 000
Średnioważona liczba akcji zwykłych	38 000 000,00	35 100 000,00
<b>Zysk/(strata) w zł na jedną akcję</b>		
- podstawowy z zysku (straty) za okres	(0,0175)	(0,0208)
- podstawowy z zysku (straty) na działalności kontynuowanej	(0,0175)	(0,0208)
- podstawowy z zysku (straty) rozdwanionego na akcję	(0,0132)	(0,0162)





## 4.

# Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.03.2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk/(strata) brutto		(608 892,52)	(3 342 756,88)	(647 262,87)
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja		227 653,18	994 940,31	252 046,23
Odsetki i dywidendy, netto		127 157,40	418 348,37	116 842,48
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		101 611,60	185 909,63	75 097,73
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	4.1	1 217 257,73	(785 835,78)	133 042,63
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		645 815,30	(5 071 993,93)	(733 960,53)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	4.1	(2 315 788,17)	3 613 497,64	(458 897,00)
Zmiana stanu rezerw		-	(34 462,95)	(61 360,91)
Podatek dochodowy zapłacony		-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(605 185,48)</b>	<b>(4 022 353,59)</b>	<b>(1 324 452,24)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		24 878,05	19 930,64	19 761,09
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(129 704,89)	(363 492,05)	(103 899,10)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(104 826,84)</b>	<b>(343 561,41)</b>	<b>(84 138,01)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	660 000,00	660 000,00
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(133 255,77)	(586 047,71)	(155 366,25)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		1 100 000,00	5 900 000,00	200 000,00
Splata pożyczek/kredytów		(204 545,00)	(409 090,00)	-
Odsetki zapłacone pozostałe		(37 904,10)	(381 690,05)	(122 672,33)
Odsetki z tyt. leasingu		(6 452,03)	(48 677,19)	(14 984,31)
Wydatki z tytułu wykupu obligacji		-	(1 500 000,00)	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>717 843,10</b>	<b>3 634 495,05</b>	<b>566 977,11</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>7 830,78</b>	<b>(731 419,95)</b>	<b>(841 613,14)</b>
Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		7 830,78	(731 419,95)	(841 613,14)
Różnice kursowe netto		-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	4.1	<b>222 467,20</b>	<b>953 887,15</b>	<b>953 887,15</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	4.1	<b>230 297,98</b>	<b>222 467,20</b>	<b>112 274,01</b>
O ograniczonej możliwości dysponowania		1 146,94	2 368,01	4 481,13

## 4.1. Noty objaśniające do jednostkowego rachunku z przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
<b>Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>1 217 257,73</b>	<b>133 042,63</b>
Pozostałe	-	-
<b>Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>1 217 257,73</b>	<b>133 042,63</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>(2 284 887,14)</b>	<b>(458 897,00)</b>
Zobowiązania z tyt zakupu środków trwałych	(30 901,03)	-
<b>Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(2 315 788,17)</b>	<b>(458 897,00)</b>



*Aghnema Katsaris*

Ambasadorka marki MIRACULUM

## 5.

# Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	NOTA	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ REZERWOWY OGÓLEM	KAPITAŁ ZAPASOWY	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>		<b>42 120 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>145 000,00</b>	<b>(23 113 468,73)</b>	<b>20 451 531,27</b>
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	-	(731 020,87)	(731 020,87)
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii J1		-	660 000,00	-	-	660 000,00
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2021</b>		<b>42 120 000,00</b>	<b>1 960 000,00</b>	<b>145 000,00</b>	<b>(23 844 489,60)</b>	<b>20 380 510,40</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021</b>		<b>42 120 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>145 000,00</b>	<b>(23 113 468,73)</b>	<b>20 451 531,27</b>
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	-	(4 106 620,88)	(4 106 620,88)
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
Zamiana obligacji serii S2 na akcje serii P		-	550 000,00	950 000,00	-	1 500 000,00
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021</b>		<b>40 150 000,00</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>2 850 000,00</b>	<b>(23 159 350,61)</b>	<b>21 490 649,39</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>		<b>40 150 000,00</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>2 850 000,00</b>	<b>(23 159 350,61)</b>	<b>21 490 649,39</b>
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	-	(664 774,52)	(664 774,52)
Zamiana obligacji serii S1 na akcje serii P		1 200 000,00	(1 200 000,00)	-	-	-
Zamiana obligacji serii S2 na akcje serii P		450 000,00	(450 000,00)	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2022</b>		<b>41 800 000,00</b>	<b>-</b>	<b>2 850 000,00</b>	<b>(23 824 125,13)</b>	<b>20 825 874,87</b>



**IMPERIOUS**

EAU DE PARFUM

**MIRACULUM**

1924



## 6.

# Informacja dodatkowa

### 6.1. Informacje ogólne

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

W dniu 12 stycznia 2017 roku został utworzony oddział Spółki pod nazwą „Miraculum Spółka Akcyjna Oddział w Krakowie”. Adresem oddziału Spółki jest ul. Michała Bobrzyńskiego 14, 30-348 Kraków.

#### Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności

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

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

#### Prezentowane dane porównywalne za kwartał poprzedniego roku obrotowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku Spółka sporządza sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów zawiera dane za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2022 i 31 marca 2021 roku. Przepływy pieniężne prezentowane są za okres 3 miesięcy 2022 roku oraz za tożsamy okres 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2022 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

#### Zarys ogólny działalności

W I kwartale 2022 roku Spółka uzyskiwała przychody ze sprzedaży produktów i towarów oznaczonych znakami towarowymi: „Miraculum”, „Pani Walewska”, „Paloma”, „Wars”, „Lider”, „Być może”, „Chopin”, „Tanita”, „Gracja”, „Joko” i „Virtual”.

Spółka działa na rynku sprzedaży hurtowej w kanale tradycyjnym (hurtownie kosmetyczne), w kanale nowoczesnym (sieci handlowe) oraz sprzedaży detalicznej (drogerie, sklepy przemysłowo-kosmetyczne). Produkty Spółki oferowane są zarówno na rynku krajowym jak i na rynkach zagranicznych. Obecnie Spółka eksportuje do wielu państw np. do Litwy, Łotwy, Stanów Zjednoczonych Ameryki, Iraku, Libii i 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 ekonomicznej i średniej półce cenowej oraz w głównej mierze adresowane są do segmentu osób średniozamożnych. Zgodnie z MSSF 8 Spółka zidentyfikowała segmenty operacyjne, wykorzystując kategoryzację prezentowaną przez AC Nielsen Polska. W związku z tym asortyment został podzielony na następujące segmenty:

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

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

### Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2022 roku i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi 41.800.000 złotych i dzieli się na 38.000.000 akcji o wartości nominalnej po 1,10 zł każda akcja, w tym:

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

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
  - b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1,
  - c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S,
  - d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U,
  - e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1,
  - f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2,
  - g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W,
  - h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T,
  - i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1,
  - j) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2,
  - k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3
  - l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4,
  - m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J
  - n) 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
  - o) 1.500.0000 akcji zwykłych na okaziciela serii P
- dających łączną ilość głosów 38.000.000 głosów.

Zdarzenia mające wpływ na wysokość kapitału zakładowego Spółki w okresie bilansowym jak i po dniu bilansowym zostały przedstawione w punkcie 7.1. sprawozdania.

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

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej jak również interpretacjami opublikowanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sprawozdanie Spółki za I kwartał 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę nie uległy zmianie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a szczegółowo przedstawione zostały w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, opublikowanym w dniu 22 kwietnia 2022 roku za wyjątkiem standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2022 roku. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później Zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

### Uwzględnienie standardów, zmian w standardach rachunkowości oraz interpretacji obowiązujących na dzień 1 stycznia 2022 roku

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku:

- Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające 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 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16: Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później.

Wyżej wymienione standardy nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki za I kwartał 2022 roku.

### Standardy oraz interpretacje niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym

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

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania

finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Dаты stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości. Zarząd Spółki nie oczekuje istotnego wpływu zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

### 6.3. Zastosowane kursy walut

Wybrane dane finansowe prezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje bilansu przeliczono na EUR według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na koniec I kwartału 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EUR po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca.

Do przeliczenia podstawowych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych, w tabeli Wybrane Dane Finansowe, przyjęto następujące kursy złotego wobec EUR:

DATA	EUR	PLN
2022.01.31	1 EUR	4,5982
2022.02.28	1 EUR	4,6909
2022.03.31	1 EUR	4,6525
Średnia arytmetyczna za 2022 r.		4,6472

DATA	EUR	PLN
2021.01.31	1 EUR	4,5385
2021.02.28	1 EUR	4,5175
2021.03.31	1 EUR	4,6603
Średnia arytmetyczna za 2021 r.		4,5721

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 4,5994 (tabela nr 254/A/NBP/2021).



## 6.4. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów w I kwartale 2021 roku i I kwartale 2022 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 31.12.2021	85 854,05	144 608,62	30 858 926,80	163 022,34	-	31 252 411,81
Rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(9 849,11)	(25 874,16)	-	(36 417,65)	-	(72 140,92)
Utworzenie rezerw	3 897,15	27 431,34	-	36 417,65	-	67 746,14
<b>Stan na 31.03.2022</b>	<b>79 902,09</b>	<b>146 165,80</b>	<b>30 858 926,80</b>	<b>163 022,34</b>	<b>-</b>	<b>31 248 017,03</b>

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	(17 611,78)	(33 488,93)	-	(36 360,91)	(25 000,00)	(112 461,62)
Utworzenie rezerw	20 774,93	-	-	-	-	20 774,93
<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>96 865,23</b>	<b>123 241,61</b>	<b>30 858 926,80</b>	<b>136 124,38</b>	<b>-</b>	<b>31 215 158,02</b>

## 6.5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

### Wykreślenie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Być Może”

W dniu 03 stycznia 2022 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydziału Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2628586 ustanowionego na zbiorze praw z rejestracji znaku towarowego „Być Może”. Zastaw został ustanowiony na rzecz Kancelarii Jamorski i Partnerzy Radcowie Prawni z siedzibą w Krakowie („Administrator”) w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie Administratora Zastawów i Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Być Może” zawartych w dniu 22 października 2019 roku w związku z emisją obligacji serii S1 zamiennych na akcje Spółki serii P („Obligacje”) oraz w celu zabezpieczenia roszczeń Obligatariuszy wynikających z nabycia Obligacji. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego wynosiła 2.500.000,00 złotych. Wykreślenie zastawu rejestrowego nastąpiło w związku z dokonaniem przez Spółkę wykupu wszystkich obligacji serii S1 zamiennych na akcje serii P Spółki, w terminie ich wykupu, zgodnie z warunkami ich emisji.

### Wykreślenie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „LIDER”

W dniu 03 stycznia 2022 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydziału Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2561980 ustanowionego na zbiorze praw z rejestracji znaku towarowego „LIDER”. Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli („Zastawnik”) w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „LIDER” zawartej w dniu 08 lutego 2018 roku w związku z w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego wynosiła 12.000.000,00 złotych. Wykreślenie zastawu rejestrowego nastąpiło w związku z rozwiązaniem Umowy pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku i dokonaniem konsolidacji zadłużenia Spółki wobec Pana Marka Kamoli.

### Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS”

W dniu 04 stycznia 2022 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 29 grudnia 2021 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” („Zastaw”) Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Leszka Kordka, w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 października 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Leszkiem Kordkiem. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 3.000.000,00 złotych.

### **Wykreślenie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS”**

W dniu 05 stycznia 2022 roku otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2628746 ustanowionego na zbiorze praw z rejestracji znaku towarowego „WARS”. Zastaw został ustanowiony na rzecz Kancelarii Jamorski i Partnerzy Radcowie Prawni z siedzibą w Krakowie („Administrator”) w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie Administratora Zastawów i Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” zawartych w dniu 22 października 2019 roku w związku z emisją obligacji serii S1 zamiennych na akcje Spółki serii P („Obligacje”) oraz w celu zabezpieczenia roszczeń Obligatariuszy wynikających z nabycia Obligacji. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego wynosiła 2.500.000,00 złotych. Wykreślenie zastawu rejestrowego nastąpiło w związku z dokonaniem przez Spółkę wykupu wszystkich obligacji serii S1 zamiennych na akcje serii P Spółki, w terminie ich wykupu, zgodnie z warunkami ich emisji.

### **Wykreślenie zastawu rejestrowego na prawach ochronnych do znaków towarowych „GRACJA”**

W dniu 05 stycznia 2022 roku otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczego Rejestru Zastawów o wykreśleniu zastawu rejestrowego o numerze 2561397 ustanowionego na prawie ochronnym do znaku towarowego „Gracja”. Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli („Zastawnik”) w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy Zastawu Rejestrowego z dnia 08 lutego 2018 roku, na zabezpieczenie wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu Umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego wynosiła 2.500.000,00 złotych. Wykreślenie zastawu rejestrowego nastąpiło w związku z rozwiązaniem Umowy pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku i dokonaniem konsolidacji zadłużenia Spółki wobec Pana Marka Kamoli.

### **Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „GRACJA”**

W dniu 12 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 29 grudnia 2021 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Gracja” („Zastaw”). Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Gracja” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 października 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 1.000.000,00 złotych

### **Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „LIDER”**

W dniu 12 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 27 grudnia 2021 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Lider” („Zastaw”) Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Lider” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 października 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 2.000.000,00 złotych.

### **Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Być Może”**

W dniu 12 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 29 grudnia 2021 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Być Może...” („Zastaw”) Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Być Może...” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 października 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 2.000.000,00 złotych.

### **Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS”**

W dniu 12 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 29 grudnia 2021 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” („Zastaw”) Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu

rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 października 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 3.000.000,00 złotych.

#### **Uchwałą GPW w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na głównym rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii P**

W dniu 21 stycznia 2021 roku Spółka powzięła wiadomość o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) uchwały nr 62/2022 z dnia 20 stycznia 2022 roku w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii P Spółki o wartości nominalnej 1,10 zł każda, oznaczonych przez KDPW kodem „PLKLSTN00124” („Akcje”) („Uchwała”). Zgodnie z Uchwałą, Akcje są dopuszczone do obrotu na rynku podstawowym prowadzonym przez GPW. Akcje zostaną wprowadzone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW z dniem 27 stycznia 2022 roku, pod warunkiem dokonania przez KDPW w dniu 27 stycznia 2022 roku asymilacji tych akcji z akcjami Spółki będącymi w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem „PLKLSTN00017”.

#### **Oświadczenie KDPW w sprawie asymilacji akcji zwykłych na okaziciela serii P Spółki pod kod „PLKLSTN00017”**

W dniu 24 stycznia 2022 roku Spółka powzięła wiadomość o złożeniu przez KDPW Oświadczenia nr 82/2022 w sprawie dokonania z dniem 27 stycznia 2022 roku asymilacji 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii P Spółki, oznaczonych przez KDPW kodem „PLKLSTN00124” (Akcje). Zgodnie z wyżej wskazanym oświadczeniem w dniu 27 stycznia 2022 roku Akcje zostaną oznaczone kodem ISIN akcji emisji podstawowej tj. „PLKLSTN00017”. Tym samym, z dniem dokonania asymilacji zostanie spełniony warunek, o którym mowa w uchwale Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 62/2022.

#### **Wykreślenie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska”**

W dniu 28 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wykreśleniu w dniu 14 stycznia 2022 roku zastawu rejestrowego o numerze 2636852 ustanowionego na zbiorze praw z rejestracji znaku towarowego „Pani Walewska”, o którego ustanowieniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 7/2020 z dnia 18 lutego 2020 roku. Zastaw został ustanowiony na rzecz Kancelarii Jamorski i Partnerzy Radcowie Prawni z siedzibą w Krakowie („Administrator”) w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie Zastawów i Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska” zawartych w związku z emisją obligacji serii S2 zamiennych na akcje Spółki serii P („Obligacje”) oraz w celu zabezpieczenia roszczeń Obligatariuszy wynikających z nabycia Obligacji. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu rejestrowego wynosiła 4.500.000,00 złotych. Wykreślenie zastawu rejestrowego nastąpiło w związku z dokonaniem przez Spółkę wykupu wszystkich obligacji serii S2 zamiennych na akcje serii P Spółki, w terminie ich wykupu, zgodnie z warunkami ich emisji, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 109/2021 z dnia 22 grudnia 2021 roku.

#### **Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska”**

W dniu 28 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 5 stycznia 2022 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska” („Zastaw”). Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Pani Walewska” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 listopada 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 10.000.000,00 złotych.

#### **Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Miraculum”**

W dniu 28 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 10 stycznia 2022 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Miraculum” („Zastaw”). Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Marka Kamoli w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „Miraculum” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 listopada 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Markiem Kamolą. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 4.000.000,00 złotych.

### Wpis zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS”

W dniu 28 stycznia 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Zastawów o wpisie w dniu 13 stycznia 2022 roku zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” („Zastaw”). Zastaw został ustanowiony na rzecz Pana Sławomira Ziemskiego w wykonaniu zobowiązania wynikającego z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw do znaków towarowych „WARS” zawartej w związku z zawarciem w dniu 22 listopada 2021 roku umowy pożyczki pomiędzy Spółką a Panem Sławomirem Ziemskim. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 380.000,00 złotych.

### Otrzymanie decyzji Polskiego Funduszu Rozwoju w przedmiocie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w ramach programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm

W dniu 02 maja 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu przez Polski Fundusz Rozwoju decyzji w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej przyznanej z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 roku programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm udzielonej w kwocie: 895,555.00 PLN. Spółka otrzymała zwolnienie w wysokości 71.00%. W związku z powyższym, wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej wynosi 631,981.52 złotych. Spółka otrzymała harmonogram spłaty pozostałej części Subwencji Finansowej w kwocie 263,573.48 złotych w dwudziestu czterech równych ratach, po 10.982,23 złotych miesięcznie, począwszy od dnia 25 maja 2022 roku.

### Informacja o nowych znaczących zamówieniach

W dniu 12 maja 2022 roku Spółka otrzymała od partnera działającego na terytorium Arabii Saudyjskiej zamówienia o wartości 430.820,00 USD. Zamówienia mają być zrealizowane do dnia 31 sierpnia 2022 roku. Wraz z zamówieniami, Spółka otrzymała zaliczkę 30% wartości zamówień, to jest kwotę 129.018,00 USD na poczet realizacji dostaw. Wskazane zamówienia wpłyną pozytywnie na wyniki III kwartału 2022 roku.

### Osiągnięte wyniki

	I KWARTAŁ 2022	I KWARTAŁ 2021	DYNAMIKA	
			WARTOŚCIOWO	PROCENTOWO
Przychody ze sprzedaży	10 587 032,25	7 412 249,18	3 174 783,07	42,83%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(483 610,87)	(538 384,82)	54 773,95	10,17%
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	(255 957,69)	(286 338,59)	30 380,90	10,61%
EBIT (wynik operacyjny)	(483 610,87)	(538 384,82)	54 773,95	10,17%
Zysk (strata) brutto	(608 892,52)	(647 262,87)	38 370,35	5,93%
Zysk (strata) netto	(664 774,52)	(731 020,87)	66 246,35	9,06%
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(605 185,48)	(1 324 452,24)	719 266,76	54,31%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(104 826,84)	(84 138,01)	(20 688,83)	-24,59%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	717 843,10	566 977,11	150 865,99	-26,61%
Przepływy pieniężne netto, razem	7 830,78	(841 613,14)	849 443,92	100,93%
Liczba akcji (w szt.)	38 000 000	35 100 000	2 900 000	8,26%
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(0,0175)</b>	<b>(0,0208)</b>	<b>0,0033</b>	<b>15,87%</b>

	31.03.2022	31.12.2021	DYNAMIKA	
			WARTOŚCIOWO	PROCENTOWO
Suma Aktywów ogółem	54 931 931,49	57 070 073,85	(2 138 142,36)	-3,75%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 106 056,62	35 579 424,46	(1 473 367,84)	-4,14%
Zobowiązania długoterminowe	22 219 535,56	21 666 781,62	552 753,94	2,55%
Zobowiązania krótkoterminowe	11 886 521,06	13 912 642,84	(2 026 121,78)	-14,56%
Kapitał własny	20 825 874,87	21 490 649,39	(664 774,52)	-3,09%
Kapitał zakładowy	41 800 000,00	40 150 000,00	1 650 000,00	4,11%



Poniżej znajduje się struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań handlowych:

31.03.2022		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	(767 130,68)	(981 386,13)	10 983,22	(76 760,96)	(28 052,49)	(1 842 347,04)

31.03.2021		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	(735 481,00)	(416 781,19)	(53 407,76)	(5 009,50)	(181 824,09)	(1 392 503,54)

Spółka posiada zobowiązania, które nie zostały uregulowane terminowo – spłata części z nich została uregulowana porozumieniami z wierzycielami. Sytuacja ta nie ma znaczenia dla właściwego funkcjonowania Spółki. Dzięki wieloletnim relacjom handlowym, brak zapłaty niektórych zobowiązań w terminie, nie powoduje trudności w łańcuchu dostaw. Spółka dokłada starań, aby regulować swoje zobowiązania bez opóźnień.

Spółka ma zawarte układy z ZUS, które terminowo realizuje. Spółka na dzień 31 marca 2022 roku i na dzień 13 maja 2022 roku nie ma zaległych zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego.

Poniżej przedstawione są wybrane pozycje aktywów i pasywów Spółki na dzień 31 marca 2022 roku według terminów zapadalności (w złotych).

31.03.2022							
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	O NIEOKREŚLONEJ ZAPADALNOŚCI	RAZEM
<b>AKTYWA</b>							
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	1 190 754,72	1 190 754,72
Aktywa z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	-	-	258 971,30	258 971,30
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	-	-	-	33 564 712,48	33 564 712,48
Należności pozostałe	-	-	-	84 844,26	-	-	84 844,26
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-	-	3 151 419,00	3 151 419,00
Zapasy	11 185 694,86	-	-	-	-	-	11 185 694,86
Należności handlowe i pozostałe	4 061 258,97	1 203 977,92	-	-	-	-	5 265 236,89
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	230 297,98	-	-	-	-	-	230 297,98
<b>Suma Aktywów</b>	<b>15 477 251,81</b>	<b>1 203 977,92</b>	<b>-</b>	<b>84 844,26</b>	<b>-</b>	<b>38 165 857,50</b>	<b>54 931 931,49</b>
<b>PASYWA</b>							
Kapitał zakładowy	-	-	-	-	-	41 800 000,00	41 800 000,00
Kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	2 850 000,00	2 850 000,00
Kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-
Zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	(23 824 125,13)	(23 824 125,13)
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	18 436 140,66	-	-	18 436 140,66
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	101 733,90	-	-	101 733,90
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	3 681 661,00	3 681 661,00
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	20 008,14	77 659,58	1 998 750,29	-	-	-	2 096 418,01
Zobowiązania handlowe i pozostałe	7 106 735,15	2 193 759,11	-	-	-	-	9 300 494,26
Pozostałe zobowiązania finansowe	169 495,48	23 353,02	133 737,95	-	-	-	326 586,45
Rezerwy	-	-	-	-	-	163 022,34	163 022,34
<b>Suma Pasywów</b>	<b>7 296 238,77</b>	<b>2 294 771,71</b>	<b>2 132 488,24</b>	<b>18 537 874,56</b>	<b>-</b>	<b>24 670 558,21</b>	<b>54 931 931,49</b>

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	10 587 032,25	7 412 249,18
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 018 167,35	2 312 754,28
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(483 610,87)	(538 384,82)
Amortyzacja	227 653,18	252 046,23
EBITDA	(255 957,69)	(286 338,59)
Zysk /(strata) netto	(664 774,52)	(731 020,87)
Suma Aktywów ogółem	54 931 931,49	52 768 993,68
Kapitał własny	20 825 874,87	20 380 510,40

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	I kwartał 2022	I kwartał 2021
Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto)	28,5%	31,2%
Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto)	-4,6%	-7,3%
Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto)	-2,4%	-3,9%
Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto)	-6,3%	-9,9%
Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów)	-1,2%	-1,4%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny)	-3,2%	-3,6%

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.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej informuje o tym, jak kształtuje się rentowność z całej działalności operacyjnej, czyli do przychodów netto ze sprzedaży zostały dodane pozostałe przychody operacyjne. W Q1 2022 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

Wskaźnik rentowności na działalności operacyjnej (EBITDA) wyraża efektywność działalności przedsiębiorstwa na poziomie zysku operacyjnego jednak bez kosztów amortyzacji. W Q1 2022 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

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

Wskaźnik rentowności aktywów ROA przedstawia zysk netto w relacji do majątku ogółem i informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku. W Q1 2022 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

Wskaźniki rentowności kapitału własnego ROE przedstawia stopę zwrotu jaką można uzyskać z danej inwestycji. Wskaźnik ten oznacza jak wiele zysku udało się wygospodarować spółce z wniesionych kapitałów własnych. W Q1 2022 wskaźnik ten uległ poprawie, ale nadal jest ujemny.

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

Poniżej Emitent przedstawia analizę wskaźników płynności. Dotychczas wartość wskaźnika bieżącej płynności była na poziomie poniżej lub zbliżonym do 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.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	16 681 229,73	18 536 471,98	13 175 631,79
Zapasy	11 185 694,86	11 831 510,16	7 493 476,76
Zobowiązania krótkoterminowe	11 886 521,06	13 912 642,84	16 141 170,94

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe (krótkoterminowe)/zobowiązania krótkoterminowe)	1,40	1,33	0,82
Wskaźnik płynności przyspieszonej ((aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe)	0,46	0,48	0,35

Wartość wskaźnika płynności przyspieszonej jest na poziomie 0,46. 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.

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

KREDYTOdawca/POŻYCZKODawca	RODZAJ FINANSOWANIA	KWOTA WG UMOWY (W ZŁ)	STAN NA 31.03.2021 - WARTOŚĆ NOMINALNA	TERMIN SPŁATY
Marek Kamola	Pozyczka	15 900 000	16 600 000	31.12.2024
Leszek Kordek	Pozyczka	1 500 000	1 500 000	23.10.2023
Piotr Skowron	Pozyczka	1 000 000	1 000 000	31.12.2022
Sławomir Ziemski	Pozyczka	300 000	300 000	21.03.2023
Polski Fundusz Rozwoju	Subwencja	895 555	895 555	31.07.2023*
Agencja Rozwoju Regionalnego	Pozyczka	100 000	86 365	17.12.2026

\*) Na dzień publikacji sprawozdania finansowego termin spłaty subwencji wynosi 25 kwietnia 2024 roku. W Q2 2022 roku Spółka uzyskała informację o wydaniu przez Polski Fundusz Rozwoju decyzji w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej w wysokości 71.00%. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej wynosi 631,981.52 złotych. Spółka otrzymała harmonogram spłaty pozostałej części Subwencji Finansowej w kwocie 263,573.48 w dwudziestu czterech równych ratach, po 10.982,23 złotych miesięcznie, począwszy od dnia 25 maja 2022 roku.

Zarząd Emitenta ocenia, iż dotychczasowe wyniki Spółki, a w szczególności strata na poziomie operacyjnym w okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 31 marca 2022 r. oraz niskie wskaźniki płynności, nie powodują ryzyka zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

W ramach bieżącej działalności Zarząd Spółki podejmuje działania zmierzające do wzrostu sprzedaży i poprawy wyniku finansowego Spółki. Obszarem, nad którym obecnie Spółka skupia się najmocniej jest działalność handlowa, ze szczególnym uwzględnieniem kolejnych wdrożeń oraz odbudowaniem wizerunku marek.

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

Zarząd informuje, że COVID-19 wpłynął negatywnie na aktualne i może wpłynąć negatywnie na przyszłe wyniki finansowe Miraculum S.A. Negatywny wpływ epidemii najbardziej był odczuwalny w sprzedaży produktów do makijażu i perfum. Przyszłe wyniki są uzależnione od okresu trwania epidemii, obszaru na którym będzie występowała oraz ograniczeń z nią związanych, w szczególności zamknięcia granic, ograniczenia działalności centrów handlowych.

#### 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 prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 roku 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 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 31 marca 2022 roku. Spółka na bieżąco analizuje sytuację i w razie zaistnienia przesłanek dokona aktualizacji założeń przyjętych w modelu kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych.

#### **Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej w Ukrainie na założenie o kontynuacji działalności Spółki**

Zarząd informuje, że aktualna sytuacja polityczno - gospodarcza w Ukrainie może mieć potencjalnie wpływ na działalność Spółki, w szczególności jej wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów.

Sprzedaż Spółki na rynki – Rosja, Ukraina, Białoruś – stanowiła ponad 40% sprzedaży Działu Eksportu w 2021 roku. W 2021 roku sprzedaż eksportowa stanowiła 22% sprzedaży ogółem. Plany na 2022 rok były bardzo ambitne, musiały ulec modyfikacji. Spółka skupia się na pozyskaniu nowych klientów na innych rynkach, poza rynkami wschodnimi.

Dział Exportu intensywnie pracuje nad zdywersyfikowaniem rynków zbytu, aby trwający konflikt zbrojny nie miał dużego wpływu na jej sprzedaż i wyniki finansowe w perspektywie długoterminowej.

Emitent nie wprowadza do obrotu produktów, które są wytwarzane, produkowane lub importowane z Ukrainy, Rosji czy Białorusi.

Spółka nie sprowadza komponentów do produkcji jej towarów z wyżej wskazanych krajów wobec powyższego aktualnie nie identyfikuje ryzyka dotyczącego niemożności pozyskania surowców do produkcji jej wyrobów.

Z uwagi na zatrudnianie przez Spółkę dwóch osób pochodzenia ukraińskiego, Spółka nie stwierdza bezpośredniego wpływu wyżej wskazanej sytuacji na jej działalność w sferze pracowniczej.

Duża dynamika wydarzeń sprawia, że prognozowanie skutków gospodarczych wojny obarczone jest istotnym ryzykiem przyjęcia błędnych założeń. Biorąc pod uwagę dynamikę zmian sytuacji geopolitycznej oraz gospodarczej i brak dostatecznej ilości danych, na ten moment nie jest możliwe oszacowanie skutków finansowych dla Spółki.

Mając na względzie powyższe, Spółka identyfikuje następujące potencjalne ryzyka rynkowe:

- występująca deprecjacja złotego, skutkująca wyższymi kosztami nabycia towarów handlowych;
- możliwe utrudnienia w logistyce towarów spowodowane odpływem z tej branży pracowników z Ukrainy,
- zwiększone koszty transportu, ogrzewania i zakupu energii elektrycznej wynikające ze wzrostu cen surowców energetycznych;
- pogorszenie nastrojów konsumenckich skutkujące spadkiem sprzedaży oraz realizowanej marży;
- zapewnienie bezpieczeństwa teleinformatycznego, służące realizacji celów biznesowych Spółki w związku z podwyższonym ryzykiem wystąpienia ataków na tę infrastrukturę, co rodzić będzie konieczność poniesienia wyższych kosztów ochrony systemów, zastosowania bardziej zaawansowanych narzędzi, urządzeń, systemów zabezpieczających;
- dalszy wzrost inflacji i stóp procentowych - negatywny wpływ tych czynników na rynki finansowe może prowadzić do ograniczenia dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania lub pogorszenia ich warunków;
- sytuacja na rynku pracy, zarówno pod kątem presji płacowej jak i dostępności pracowników.

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

Poza nadal trwającą epidemią COVID-19 oraz napaścią Rosji na Ukrainę w okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły żadne inne niż wcześniej wspomniane zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze.

## **6.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie**

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



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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.4 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.4 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.4 niniejszego sprawozdania.

## 6.11. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

	AKTYWA		REZERWY		WARTOŚĆ NETTO	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	227 199,70	234 390,15	-	-	227 199,70	234 390,15
Wartości niematerialne	-	-	(3 680 399,80)	(3 656 370,02)	(3 680 399,80)	(3 656 370,02)
Udziały	-	-	-	-	-	-
Zapasy	27 771,50	27 475,64	-	-	27 771,50	27 475,64
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	10 189,82	13 696,62	-	-	10 189,82	13 696,62
Rozliczenia międzyokresowe	34 681,15	25 179,45	-	-	34 681,15	25 179,45
Kredyty, pożyczki, obligacje	31 131,86	14 658,40	(1 261,20)	(519,98)	29 870,66	14 138,42
Rezerwy	152 048,61	189 372,49	-	-	152 048,61	189 372,49
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	22 309,53	22 299,87	-	-	22 309,53	22 299,87
Zobowiązania handlowe i pozostałe	25 230,61	34 601,16	-	-	25 230,61	34 601,16
Straty podatkowe	3 596 922,56	3 596 922,56	-	-	3 596 922,56	3 596 922,56
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(976 066,34)	(976 066,34)	-	-	(976 066,34)	(976 066,34)
<b>Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>3 151 419,00</b>	<b>3 182 530,00</b>	<b>(3 681 661,00)</b>	<b>(3 656 890,00)</b>	<b>(530 242,00)</b>	<b>(474 360,00)</b>

ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH W OKRESIE	STAN NA 31.12.2021	ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	STAN NA 31.03.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	234 390,15	(7 190,45)	227 199,70
Wartości niematerialne	(3 656 370,02)	(24 029,78)	(3 680 399,80)
Udziały	-	-	-
Zapasy	27 475,64	295,86	27 771,50
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	13 696,62	(3 506,80)	10 189,82
Rozliczenia międzyokresowe	25 179,45	9 501,70	34 681,15
Kredyty, pożyczki, obligacje	14 138,42	15 732,24	29 870,66
Rezerwy	189 372,49	(37 323,88)	152 048,61
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	22 299,87	9,66	22 309,53
Zobowiązania handlowe i pozostałe	34 601,16	(9 370,55)	25 230,61
Straty podatkowe	3 596 922,56	(0,00)	3 596 922,56
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(976 066,34)	0,00	(976 066,34)
	<b>(474 360,00)</b>	<b>(55 882,00)</b>	<b>(530 242,00)</b>

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

W I kwartale 2022 roku nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka ma zobowiązania z tytułu dokonanego już zakupu rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 31 tys. zł, nie ma natomiast zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych, oprócz zakupu 6 samochodów z grudnia 2021 roku w ramach leasingu na kwotę brutto 475 tys zł.

### 6.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

### 6.15. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W I kwartale 2022 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

W I kwartale 2022 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

W I kwartale 2022 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

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

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostka od niej zależna nie zawierały z podmiotami powiązаныmi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązаныmi znajduje się w pkt 6.27 niniejszego sprawozdania.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia dotyczących wykupu lub spłaty dłużnych papierów wartościowych.

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

Emitent nie deklaruje wypłaty dywidendy.

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

W I kwartale 2022 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

Wykaz zobowiązań warunkowych znajduje się w pkt 32 Sprawozdania Finansowego za rok 2021. Ponadto w okresie sprawozdawczym doszło do następujących zmian zobowiązań warunkowych:

W dniu 18 marca 2022 roku Spółka zawarła z Polską Agencją Inwestycji i Handlu S.A. z siedzibą w Warszawie (PAIH) Umowę o powierzenie grantu w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój. Na mocy postanowień niniejszej umowy i celu zabezpieczenia prawidłowego wykonania jej postanowień, Spółka wystawiła i złożyła PAIH weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Weksel może zostać wypełniony przez PAIH w przypadku naruszenia przez Spółkę postanowień Umowy na kwotę nie wyższą niż 125.968,00 złotych. Zabezpieczenie wekslowe zostało ustanowione na czas trwania projektu związanego z przyznaniem grantem tj. do dnia 24 grudnia 2022 roku oraz na dwa lata po jego zakończeniu.

W dniu 13 kwietnia 2022 roku Spółka wystawiła na rzecz Banku The Saudi British Bank, Abdulazz Bin Moss Bin Jalawi Str, 11413 Riyadh Saudi Arabia weksel własny na kwotę 129.246,00 USD w związku z otwarciem akredytywy bankowej dotyczącej zabezpieczenia realizacji kontraktu handlowego zawartego przez Spółkę z podmiotem działającym na terytorium Arabii Saudyjskiej.

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

W obliczu nowej rzeczywistości zdominowanej pandemią koronawirusa oraz agresją Rosji na Ukrainę stworzyliśmy nowe scenariusze działania Miraculum S.A., które w naszej opinii pozwolą nam przezwyciężyć czas ograniczeń w handlu oraz niepewnych nastrojów konsumenckich. Postanowiliśmy skupić uwagę na kilku filarach: dywersyfikacji i umocnieniu kanałów dystrybucji, ścisłej dyscyplinie kosztowej, wprowadzeniu usprawnień w logistyce oraz efektywnym zarządzaniu zapasami.

## 6.25. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>Długoterminowe:</b>	<b>18 537 874,56</b>	<b>18 009 891,62</b>	<b>12 661 178,34</b>
Kredyty bankowe	-	-	-
Pozycyki	18 436 140,66	17 882 672,69	12 401 681,02
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	101 733,90	127 218,93	259 497,32
<b>Krótkoterminowe:</b>	<b>2 423 004,46</b>	<b>2 164 239,10</b>	<b>8 585 489,98</b>
Kredyty bankowe	-	-	-
Pozycyki	2 096 418,01	1 671 629,71	312 153,32
Emisja dłużnych papierów wartościowych	6 575,34	6 575,34	7 489 498,38
Inne zobowiązania finansowe	320 011,11	486 034,05	783 838,28

W I kwartale 2022 roku dokonano spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- spłacono raty leasingowe na kwotę 133 tys. zł wraz z odsetkami (6 tys. zł)

## 6.26. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka w I kwartale 2022 roku nie stosowała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym.

## 6.27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

PODMIOTY POWIĄZANE	
Okres	01.01.2022-31.03.2022
Wielkość transakcji	
Zakupy	7 055,40
Sprzedaż	946 395,55
PODMIOTY POWIĄZANE	
Saldo rozrachunków	31.03.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	382 262,61
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 678,14

W okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 ani też po dniu bilansowym nie miały miejsca znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub które odbiegałyby od wartości rynkowych.





*Miraculum*  
*Ambasador marki MIRACULUM*

Ambasador marki MIRACULUM

PASSIONATE

EAU DE PARFUM

PASSIONATE

EAU DE PARFUM

MIRACULUM

1924

MIRACULUM

FL.OZ.

# 7.

## Pozostałe informacje

### 7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2021 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 41.800.000,00 zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego: 5.590.000,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 38.000.000 sztuk

Wartość nominalna akcji: 1,10 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego 41.800.000,00 zł

Kapitał zakładowy emitenta wynosi 41.800.000,00 złotych i dzieli się na 38.000.000 akcji, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1,
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S,
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U,
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1,
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2,
- g) 11.512.223 akcji zwykłe na okaziciela serii W,
- h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T,
- i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1.
- j) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2,
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3.
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4,
- m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J.
- n) 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) 1.500.000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii P,

dających łączną ilość głosów 38.000.000 głosów.

W okresie bilansowym doszło do następujących wydarzeń, które mają wpływ na wysokość kapitału zakładowego Spółki

#### **Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wykonaniu prawa do zamiany obligacji serii S1 Spółki na akcje Spółki serii P**

W dniu 20 stycznia 2022 roku Spółka powzięła wiadomość, że Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20 stycznia 2022 roku dokonał rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestrze Przedsiębiorców ("KRS") podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wskutek dokonania przez osobę uprawnioną zamiany 1.000.000 obligacji serii S1 na akcje serii P Spółki. Wpis podwyższenia kapitału zakładowego w KRS ma charakter deklaracyjny.

Podwyższenie kapitału zakładowego będące przedmiotem ujawnienia w KRS nastąpiło w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku oraz § 8a Statutu Spółki.

Wysokość kapitału zakładowego ujawniona w KRS po podwyższeniu kapitału zakładowego wynosiła 41.250.000,00 złotych. Kapitał zakładowy ujawniony w KRS dzielił się na akcje o wartości nominalnej 1,10 złoty każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji ujawnionych w KRS wynosiła 37.500.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Struktura kapitału ujawniona w KRS po rejestracji podwyższenia kapitału przedstawiała się następująco::

- a) 5.388.200 (pięć milionów trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście) akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 (sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset piętnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 (trzy miliony trzydzieści siedem tysięcy czterysta osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 (jedenaście milionów pięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 (jeden milion siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 (jeden milion sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T4.
- m) 1.450.000 (jeden milion czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J.
- n) 1.400.000 (jeden milion czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) 1.000.000,00 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii P.

### Zgłoszenie do Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

W dniu 24 stycznia 2022 roku Spółka dokonała zgłoszenia do KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku dokonania zamiany 500.000 obligacji serii S2 na akcje Spółki serii P. Przedmiotowe zgłoszenie jest wynikiem wydania 500.000 akcji serii P o wartości nominalnej 1,10 zł każda (Akcje) w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Akcje wyemitowane zostały na podstawie Uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Miraculum SA z dnia 28 marca 2019 roku (rep A nr 28631/2019) w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje, warunkowego do podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, a także § 8a Statutu Spółki. W związku z powyższym, stosownie do art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych, z dniem zapisania na rachunku papierów wartościowych Akcji, objętych przez akcjonariusza w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego tj. z dniem 29 grudnia 2021 roku, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 550.000,00 złotych. Po podwyższeniu kapitału zakładowego, w wyniku dokonania zamiany 500.000 obligacji serii S2 na Akcje, kapitał zakładowy Spółki wynosi 41.800.000,00 złotych i dzieli się na 38.000.000 akcji o wartości nominalnej 1,10 złotych każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji Spółki wynosi 38.000.000 głosów. Udział Akcji w kapitale zakładowym Spółki wynosi 1,32 %, jak również udział Akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki wynosi 1,32 %. Na dzień niniejszego raportu wszystkie wyemitowane przez Spółkę obligacje, które nie zostały zamienione na akcje (tj. z wyłączeniem 1.000.000 sztuk obligacji serii S1 oraz 500.000 sztuk obligacji serii S2) zostały wykupione przez emitenta. Wobec powyższego nie jest możliwe dalsze podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału warunkowego uchwalonego na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Miraculum SA z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie emisji obligacji zamiennych na akcje, warunkowego do podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.

### Podjęcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki

W dniu 02 marca 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 12 w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji Spółki. Na mocy tej uchwały kapitał zakładowy Spółki został obniżony z kwoty 41.800.000,00 złotych do kwoty 38.000.000,00 złotych poprzez zmniejszenie wartości nominalnej jednej akcji Spółki z kwoty 1,10 złotych do kwoty 1,00 złotych. Obniżenie kapitału zakładowego nastąpiło bez przeprowadzania postępowania konwokacyjnego. Kwota 3.800.000,00 złotych z utworzonego w ten sposób kapitału rezerwowego została w całości przeznaczona na pokrycie strat z lat ubiegłych. Obniżenie kapitału zakładowego zostało zgłoszone do Krajowego Rejestru Sądowego, jednakże na dzień złożenia niniejszego sprawozdania nie doszło jeszcze do jego rejestracji.

### Rejestracja przez Sąd zmiany Statutu Spółki w zakresie kapitału zakładowego, kapitału docelowego oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

W dniu 17 marca 2022 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian w Statucie Spółki, w zakresie:

1. kapitału zakładowego Spółki, wskutek dokonania przez osobę uprawnioną zamiany 500.000 obligacji serii S2 na akcje serii P Spółki. Wpis podwyższenia kapitału zakładowego w KRS w przedmiotowym zakresie

ma charakter deklaracyjny. Podwyższenie kapitału zakładowego będące przedmiotem ujawnienia w KRS nastąpiło w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku oraz § 8a Statutu Spółki,

2. kapitału docelowego Spółki, wpis nastąpił na podstawie Uchwały Nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Miraculum Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki
3. warunkowego kapitału zakładowego Spółki, wpis nastąpił na podstawie Uchwały Nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Miraculum Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki. Zmiana dotycząca kapitału warunkowego wynikała ze zmian w kapitale zakładowym Spółki wynikających z wydania 1.500.000 sztuk akcji serii P Spółki, na skutek realizacji uprawnień przez obligatariuszy obligacji serii S1 i S2 zamiennych na akcje serii P Spółki emitowanych na podstawie uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2019 roku (Obligacje), a także upływu terminu do wykonania tych uprawnień w zakresie pozostałych Obligacji (co do których nie wykonano konwersji, skutkującym utratą prawa do zamiany Obligacji na akcje w warunkowym kapitale zakładowym), czego konsekwencją jest wyczerpanie się możliwości wykorzystania warunkowego kapitału zakładowego uchwalonego Uchwałą Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2019 roku.

#### Ad.1

Wysokość kapitału zakładowego po podwyższeniu kapitału zakładowego wynosi 41.800.000,00 złotych. Kapitał zakładowy dzieli się na akcje o wartości nominalnej 1,10 (jeden złoty dziesięć groszy) złoty każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 38.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.

Struktura kapitału zakładowego po rejestracji podwyższenia kapitału jest następująca:

- a) 5.388.200 (pięć milionów trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście) akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 (sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset pięćnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 (trzy miliony trzydzieści siedem tysięcy czterysta osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 (jedenaście milionów pięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 (jeden milion siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 (jeden milion sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T4.
- m) 1.450.000 (jeden milion czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J.
- n) 1.400.000 (jeden milion czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) 1.500.000,00 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii P.

Jednocześnie, w związku z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiła rejestracja zmiany Statutu Spółki polegająca na zmianie § 6 ust. 1 Statutu w dotychczasowym brzmieniu:

1. Kapitał zakładowy wynosi nie mniej niż 40.150.000,00 (czterdzieści milionów sto pięćdziesiąt tysięcy) złotych i nie więcej niż 42.350.000,00 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzieli się na nie mniej niż 36.500.000 (trzydzieści sześć milionów pięćset tysięcy) i nie więcej niż 38.500.000 (trzydzieści osiem milionów pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 1,10 zł (jeden złoty dziesięć groszy) każda akcja, w tym:

- a) 5.388.200 (pięć milionów trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście) akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 (sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset pięćnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii S;

- d) 3.037.408 (trzy miliony trzydzieści siedem tysięcy czterysta osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 (jedenaście milionów pięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 (jeden milion siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 (jeden milion sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T4.
- m) 1.450.000 (jeden milion czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J.
- n) 1.400.000 (jeden milion czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) nie więcej niż 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii P;
- p) nie więcej niż 1.800.000 (jeden milion osiemset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii Y,
- q) nie więcej niż 2.000.000 (dwa miliony) akcji zwykłych na okaziciela serii L.

- poprzez nadanie mu nowego brzmienia:

1. Kapitał zakładowy wynosi 41.800.000,00 (czterdzieś ci jeden milionów osiemset tysięcy 00/100)

złotych i dzieli się na 38.000.000 (trzydzieś ci osiem milionów) akcji zwykłych na okaziciela o wartość ci nominalnej po 1,10 zł (jeden złoty dziesięć groszy) każda akcja, w tym:

a Kapitał zakładowy wynosi nie mniej niż 40.150.000,00 (czterdzieś ci milionów sto pięćdziesiąt tysięcy) złotych i nie więcej niż 42.350.000,00 (czterdzieś ci dwa miliony trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzieli się na nie mniej niż 36.500.000 (trzydzieś ci sześć milionów pięćset tysięcy) i nie więcej niż 38.500.000 (trzydzieś ci osiem milionów pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 1,10 zł (jeden złoty dziesięć groszy) każda akcja, w tym:

- a) 5.388.200 (pięć milionów trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście) akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 (dwadzieś ci tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 (sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset pięćnaś ci) akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 (trzy miliony trzydzieś ci siedem tysięcy czterysta osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 (jedenaś ci milionów pięćset dwanaś ci tysięcy dwieś ci dwadzieś ci trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 (jeden milion siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 (jeden milion sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii T4.
- m) 1.450.000 (jeden milion czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J.
- n) 1.400.000 (jeden milion czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) 1.500.000,00 (jeden milion pięćset tysięcy ) akcji zwykłych na okaziciela serii P,
- p) nie więcej niż 1.800.000 (jeden milion osiemset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii Y,
- q) nie więcej niż 2.000.000 (dwa miliony) akcji zwykłych na okaziciela serii L.

ad.2

Wysokoś ci kapitału docelowego po zarejestrowaniu zmiany wynosi 6.600.000,00 złotych.

W wyniku rejestracji powyższej zmiany, § 6a Statutu Spółki w dotychczasowym brzmieniu:

1. Upoważnia się Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 1.755.000,00 (jeden milion siedemset pięćdziesiąt pięć tysięcy) złotych, przy czym powyższe może nastąpić poprzez jednorazowe lub wielokrotne podwyższenie kapitału zakładowego.

2. Ponadto upoważnia się Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 1.680.000,00 (jeden milion sześćset osiemdziesiąt tysięcy) złotych, przy czym powyższe może nastąpić poprzez jednorazowe lub wielokrotne podwyższenie kapitału zakładowego.



3. Upoważnienie, o którym mowa w ust. 1 wygasa po upływie 3 (trzech) lat od daty zarejestrowania zmiany Statutu Spółki przewidującej kapitał docelowy na podstawie Uchwały nr 6 z dnia 07 sierpnia 2020 roku, zaś upoważnienie, o którym mowa w ust. 2, wygasa po upływie 3 (trzech) lat od daty zarejestrowania zmiany Statutu Spółki przewidującej kapitał docelowy na podstawie Uchwały nr 4 z dnia 27 listopada 2020 roku.

4. Za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd może pozbawić akcjonariuszy w całości lub w części prawa poboru akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego.

5. Upoważnia się Zarząd do rozstrzygnięcia we wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z zastrzeżeniem wymogu uzyskania zgody Rady Nadzorczej w sprawach określonych w Kodeksie spółek handlowych, w Statucie Spółki lub w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

6. Zarząd jest uprawniony w szczególności do:

a. Określenia ceny emisyjnej akcji, z zastrzeżeniem ust. 7 poniżej;

b. Zawierania umów o subemisję usługowe lub inwestycyjne;

c. Podejmowania działań mających na celu ofertę publiczną lub prywatną akcji, dematerializację akcji oraz dopuszczenie akcji do obrotu na rynku regulowanym, w tym do zawierania umów o rejestrację akcji z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A.

7. Cena emisyjna akcji nie może być niższa niż wartość nominalna oraz średnia wartość kursu akcji Spółki notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych z ostatnich 30 dni poprzedzających uchwałę Zarządu Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w wykonaniu niniejszej Uchwały, a w przypadku emisji akcji na podstawie upoważnienia określonego w ust. 2 powyżej, cena emisyjna nie może być niższa niż 1,30 (jeden złoty 30/100) złotych.

8. Akcje mogą być wydawane wyłącznie za wkłady pieniężne.

- otrzymał brzmienie:

1) Upoważnia się Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 6.600.000,00 (sześć milionów sześć set tysięcy 00/100) złotych, przy czym powyższe może nastąpić poprzez jednorazowe lub wielokrotne podwyższenie kapitału zakładowego.

2) Upoważnienie, o którym mowa w ust. 1 wygasa po upływie trzech lat od daty zarejestrowania zmiany Statutu Spółki przewidującej kapitał docelowy na podstawie Uchwały nr 8 z dnia 21 grudnia 2021 roku.

3) Za zgodą Rady Nadzorczej Zarząd może pozbawić akcjonariuszy w całości lub w części prawa poboru akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego.

4) Upoważnia się Zarząd do rozstrzygnięcia we wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z zastrzeżeniem wymogu uzyskania zgody Rady Nadzorczej w sprawach określonych w Kodeksie spółek handlowych lub w Statucie Spółki.

5) Zarząd jest uprawniony w szczególności do:

a. Zawierania umów o subemisję usługowe lub inwestycyjne;

b. Podejmowania działań mających zaferowanie akcji, dematerializację akcji oraz dopuszczenie akcji do obrotu na rynku regulowanym, w tym do zawierania umów o rejestrację akcji z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A

6) Akcje mogą być wydawane za wkłady pieniężne i wkłady niepieniężne.

Ad. 3

Wysokość kapitału warunkowego po zarejestrowaniu zmiany wynosi 4.540.000,00 złotych. W wyniku rejestracji powyższej zmiany Statutu, § 8a Statutu w dotychczasowym brzmieniu:

1. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 7.790.000,00 (siedem milionów siedemset dziewięćdziesiąt tysięcy) złotych.

2. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki został uchwalony celem przyznania praw do objęcia akcji:

a) przez obligatariuszy Obligacji zamiennych na akcje emitowanych na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku,

b) przez posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych emitowanych na podstawie Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku,

c) przez posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych emitowanych na podstawie Uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 czerwca 2021 roku.

3. Prawo do objęcia akcji:

- a) emitowanych na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego może być wykonane do dnia oznaczonego w warunkach emisji danej serii Obligacji jako termin wykupu Obligacji,
- b) emitowanych na podstawie Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku w odniesieniu do posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych, do dnia określonego w § 6 ust. 5 Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku,
- c) emitowanych na podstawie uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 czerwca 2021 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego może być wykonane do dnia oznaczonego w warunkach emisji danej serii warrantów w odniesieniu do posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych do dnia określonego w § 6 ust. 5 Uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 czerwca 2021 roku.

4. Akcje w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego:

- a) w zakresie określonym w ust. 2 lit. a) emitowane będą w jednej serii oznaczonej literą P,
- b) w zakresie określonym w ust. 2 lit. b) emitowane będą w jednej serii oznaczonej literą Y,
- c) w zakresie określonym w ust. 2 lit. c) emitowane będą w jednej serii oznaczonej literą L.

- otrzymał brzmienie:

1. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 4.540.000,00 (cztery miliony pięćset czterdzieści tysięcy) złotych.

2. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki został uchwalony celem przyznania praw do objęcia akcji:

- a. przez posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych emitowanych na podstawie Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku;
- b. przez posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych emitowanych na podstawie Uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 czerwca 2021 roku.

3. Prawo do objęcia akcji:

- a. emitowanych na podstawie Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku w odniesieniu do posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych, może być wykonane do dnia określonego w § 6 ust. 5 Uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2019 roku,
- b. emitowanych na podstawie uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 czerwca 2021 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego może być wykonane do dnia oznaczonego w warunkach emisji danej serii warrantów w odniesieniu do posiadaczy Warrantów Subskrypcyjnych, do dnia określonego w § 6 ust. 5 Uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 czerwca 2021 roku.

4. Akcje w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego:

- a. w zakresie określonym w ust. 2 lit. a) emitowane będą w jednej serii oznaczonej literą Y
- b. w zakresie określonym w ust. 2 lit. b) emitowane będą w jednej serii oznaczonej literą L

#### **Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w kapitale zakładowym Spółki**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi 41.800.000 złotych i dzieli się na 38.000.000 akcji o wartości nominalnej po 1,10 zł każda akcja, w tym

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

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
  - b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1,
  - c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S,
  - d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U,
  - e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1,
  - f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2,
  - g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W,
  - h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T,
  - i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1,
  - j) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2,
  - k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3
  - l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4,
  - m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J,
  - n) 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1
  - o) 1.500.000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii P,
- dających łączną ilość głosów 38.000.000 głosów.

Akcje wszystkich serii są dopuszczone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz oznaczone przez KDPW S.A. kodem „PLKLSTN00017”.

## 7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

**Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień 31 marca 20221 roku i na dzień przekazania sprawozdania:**

Marek Kamola – Członek Zarządu  
Sławomir Ziemiński – Członek Zarządu

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

**Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A. :**

**Na dzień 31 marca 2022 roku i na dzień przekazania sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:**

1. Katarzyna Szczepkowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
2. Tadeusz Tuora - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Piotr Skowron - Członek Rady Nadzorczej
4. Robert Kierzek - Członek Rady Nadzorczej
5. Jan Załubski - Członek Rady Nadzorczej
6. Leszek Kordek – Członek Rady Nadzorczej
7. Mariusz Obszański – Członek Rady Nadzorczej

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

W dniu 02 marca 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Mariusza Obszańskiego.

**Na dzień 31 marca 2022 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:**

1. Pan Robert Kierzek – Członek Komitetu Audytu
2. Pan Leszek Kordek – Członek Komitetu Audytu

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

W związku z rezygnacją z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki Miraculum S.A. Pana Tomasza Sarapaty- i koniecznością uzupełnienia składu Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 20 stycznia 2021 roku, Uchwałą nr 02/01/2022 powołała w skład Komitetu Audytu Pana Leszka Kordka.

W dniu 8 marca 2022 roku Pani Katarzyna Szczepkowska złożyła rezygnację, ze skutkiem na dzień 8 marca 2022 roku, z pełnienia obowiązków w Komitecie Audytu.

W związku z rezygnacją z pełnienia funkcji w Komitecie Audytu Pani Katarzyny Szczepkowskiej i koniecznością uzupełnienia składu Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 11 kwietnia 2022 roku, Uchwałą nr 02/04/2022 powołała w skład Komitetu Audytu Pana Mariusza Obszańskiego.

**Skład Komitetu Audytu na dzień przekazania sprawozdania:**

1. Pan Robert Kierzek – Członek Komitetu Audytu
2. Pan Leszek Kordek – Członek Komitetu Audytu
3. Pan Mariusz Obszański – Członek Komitetu Audytu

### 7.3. Struktura organizacyjna Grupy

Na dzień publikacji Grupę Miraculum S.A. tworzą następujące podmioty: Miraculum S.A. jako podmiot dominujący oraz podmiot zależny: BIONIQ Institute of Skin Care Technology sp. z o.o.

Schemat Grupy Miraculum S.A. na dzień publikacji raportu został przedstawiony poniżej:



### 7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie

Organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

NIP 6762411288

REGON 121085451

Siedziba – 30-348 Kraków, ul. Prof. Michała Bobrzyńskiego 14

Skład osobowy Zarządu na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Brak

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. (BIONIQ) została powołana w celu prowadzenia działań w obszarze badawczo-rozwojowym oraz tworzenia zaawansowanych produktów kosmetycznych. Miraculum posiada 50% udziałów w spółce BIONIQ. Z uwagi na posiadaną liczbę udziałów, sumę bilansową spółki BIONIQ, wysokość kapitału zakładowego oraz ze względu na zawieszenie przez Spółkę prowadzenia działalności z dniem 16.02.2015 roku - sprawozdanie finansowe spółki BIONIQ nie podlega konsolidacji ze sprawozdaniem Miraculum S.A. W ocenie Zarządu przydatność takiej informacji nie wpływa znacząco na decyzje podejmowane przez odbiorców jednostkowego sprawozdania finansowego. Ponadto, dane BIONIQ nie były istotne.

### 7.5. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W I kwartale 2022 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

Nie publikowano prognoz na 2022 rok.

7.7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała informacje o przekroczeniu progu 5% ogólnej liczby głosów od poniższych Akcjonariuszy:

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy wg stanu na dzień 13.05.2022 r.

LP	NAZWA PODMIOTU	UWAGI	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE AKCYJNYM (%)	LICZBA GŁOSÓW NA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ (%)
1	Kamola Marek		12 360 000	32,53%	12 360 000	32,53%
2	Skowron Piotr		2 984 664	7,85%	2 984 664	7,85%
3	Załubski Jan	wraz z osobą blisko związaną i podmiotami powiązanymi	3 311 354	8,71%	3 311 354	8,71%
<b>RAZEM</b>			<b>18 656 018</b>	<b>49,09%</b>	<b>18 656 018</b>	<b>49,09%</b>

ad3) Pan Jan Załubski 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 Załubska (córka Pana Jana Załubskiego), posiadają łącznie 785.240 akcji.

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

1. W dniu 15 listopada 2021 roku Spółka otrzymała od Marka Kamoli, który pełni funkcję Członka Zarządu Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 12 listopada 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 50.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
2. W dniu 08 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała od Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 07 grudnia 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 1.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
3. W dniu 15 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała od Marka Kamoli, który pełni funkcję Członka Zarządu Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 15 grudnia 2021 roku. Akcjonariusz dokonał zbycia 50.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
4. W dniu 16 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała od Marka Kamoli, który pełni funkcję Członka Zarządu Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 16 grudnia 2021 roku. Akcjonariusz poinformował o dokonaniu zamiany 500.000 obligacji serii S2 na 500.000 akcji Spółki serii P. Transakcja została dokonana poza rynkiem regulowanym.
5. W dniu 19 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała od Jana Załubskiego, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, które miały miejsce w dniu 15 grudnia 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 350.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym, zaś spółka powiązana z Janem Załubskim, Zet Transport Sp. z o.o. dokonała nabycia 150.000 akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
6. W dniu 29 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała od Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 27 grudnia 2021 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 1.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.



7. W dniu 19 stycznia 2022 roku Spółka otrzymała od Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, powiadomienie w którym akcjonariusz poinformował o zmniejszeniu się liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu w związku z rejestracją w dniu 29 grudnia 2021 roku 500.000 sztuk akcji serii P w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. oraz o transakcji która miała miejsce w dniu 13 stycznia 2022 roku. Akcjonariusz poinformował o dokonaniu przez niego sprzedaży wszystkich akcji posiadanych w podmiocie QXB Sp. z o.o., i zmniejszeniem się posiadanych przez niego wraz z osobami blisko związanymi akcji do ilości 1.779.240 akcji Spółki.
8. W dniu 25 lutego 2022 roku Spółka otrzymała od Jana Załubskiego, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 24 lutego 2022 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 10.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
9. W dniu 16 marca 2022 roku Spółka otrzymała od Marka Kamoli, który pełni funkcję Członka Zarządu Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 16 marca 2022 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 10.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
10. W dniu 18 marca 2022 roku Spółka otrzymała od Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 16 marca 2022 roku. Akcjonariusz dokonał nabycia 1.000 sztuk akcji na okaziciela Spółki w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
11. W dniu 06 maja 2022 roku Spółka otrzymała od Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, powiadomienie, w którym akcjonariusz poinformował o zwiększeniu się posiadanych przez niego wraz z podmiotami blisko związanymi liczby akcji i liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu w związku z dokonaniem przez niego zakupu 50% udziałów w spółce QXB Sp. z o.o. Po ww. transakcji Pan Tadeusz Tuora wraz z podmiotami blisko związanymi posiada 1 830 240 akcji zwykłych na okaziciela Spółki.

## 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	NAZWA PODMIOTU	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 22.04.2022R.	ZWIĘKSZENIE AKCJI	ZMNIJSZENIE AKCJI	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 13.05.2022R.
1	Marek Kamola	12 360 000	-	-	12 360 000
2	Sławomir Ziemiński	1 794 000	-	-	1 794 000
<b>RAZEM</b>		<b>14 154 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 154 000</b>

### Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji Emitenta)

LP	IMIĘ I NAZWISKO	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 22.04.2022R.	ZWIĘKSZENIE AKCJI	ZMNIJSZENIE AKCJI	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 13.05.2022R.
1	Mariusz Obszański	-	-	-	-
2	Tadeusz Tuora	1 211 817	-	-	1 211 817
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	2 526 114	-	-	2 526 114
7	Leszek Kordek	35 000	-	-	35 000
<b>RAZEM</b>		<b>6 904 604</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 904 604</b>

ad2) Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan oraz spółka powiązana z Panem Tadeuszem Tuorą QXB Sp. z o.o. posiadają łącznie 618.423 szt. akcji.

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 Załubka (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 785.240 akcji.

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

Według wiedzy Zarządu, w I kwartale 2022 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 powiązaniem, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostka od niej zależna nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt 6.27 niniejszego sprawozdania.

## 7.12. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

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

## 7.13. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

W I kwartale 2022 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności poza wcześniej opisaną agresją Rosji na Ukrainę oraz nadal trwającą pandemią COVID 19, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

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

- 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;
- poziom inflacji, której dalszy wzrost będzie skutkował wzrostem kosztów działalności operacyjnej oraz wzrostem kosztów finansowych z uwagi na dalsze podwyżki stóp procentowych;
- wahania kursów walut wpływające z jednej strony korzystnie na marżę sprzedaży eksportowej, z drugiej jednak na wzrost cen surowców i kosztów spedycji;
- sytuacja na rynku pracy, zarówno pod kątem presji płacowej jak i dostępności pracowników;
- wpływ wirusa COVID na funkcjonowanie gospodarki
- napaść Rosji na Ukrainę, długość trwania wojny i sankcje z nią związane

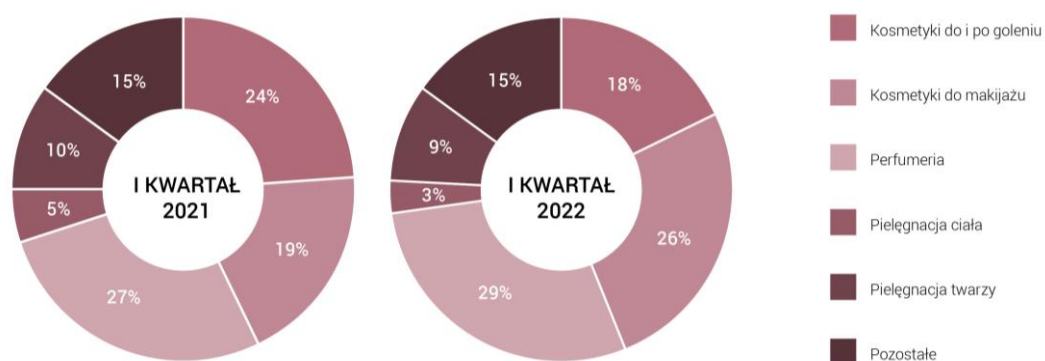
Spółka planuje pozyskać nowych dystrybutorów zagranicznych na rynkach zachodnich, aby zwiększyć udział sprzedaży zagranicznej w wielkości sprzedaży ogółem. Rozszerzana jest współpraca z klientami nowoczesnego kanału dystrybucji oraz e-commerce.

## 7.15. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe

### Sprzedaż produktów Spółki w podziale na główne grupy asortymentowe

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

GRUPA ASORTYMENTOWA	01.01.2022 - 31.03.2022		01.01.2021 - 31.03.2021	
	WARTOŚĆ	%	WARTOŚĆ	%
Kosmetyki do i po goleniu	1 902 777,25	18	1 802 970,41	24
Kosmetyki do makijażu	2 740 409,06	26	1 389 509,73	19
Perfumeria	3 036 835,94	29	1 971 330,39	27
Pielęgnacja ciała	303 452,82	3	362 096,89	5
Pielęgnacja twarzy	910 643,92	9	718 622,50	10
Pozostałe	1 692 913,26	15	1 167 719,26	15
<b>Łącznie</b>	<b>10 587 032,25</b>	<b>100</b>	<b>7 412 249,18</b>	<b>100</b>



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

01.01.2022 - 31.03.2022	Działalność kontynuowana						
	KOSMETYKI DO I PO GOLENIU	KOSMETYKI DO MAKIJAŻU	PERFUMERIA	PIELĘGNACJA CIAŁA	PIELĘGNACJA TWARZY	POZOSTAŁE	RAZEM
<b>Przychody</b>							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	1 902 777,25	2 740 409,06	3 036 835,94	303 452,82	910 643,92	1 692 913,26	10 587 032,25
- do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	308 798,70	946 715,84	251 156,66	23 103,46	2 484,80	-	1 532 259,46
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>1 902 777,25</b>	<b>2 740 409,06</b>	<b>3 036 835,94</b>	<b>303 452,82</b>	<b>910 643,92</b>	<b>1 692 913,26</b>	<b>10 587 032,25</b>
<b>Koszty</b>							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(1 387 288,48)	(2 047 141,17)	(2 127 246,61)	(212 281,66)	(610 466,98)	(1 184 440,00)	(7 568 864,90)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>(1 387 288,48)</b>	<b>(2 047 141,17)</b>	<b>(2 127 246,61)</b>	<b>(212 281,66)</b>	<b>(610 466,98)</b>	<b>(1 184 440,00)</b>	<b>(7 568 864,90)</b>
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>515 488,77</b>	<b>693 267,89</b>	<b>909 589,33</b>	<b>91 171,16</b>	<b>300 176,94</b>	<b>508 473,26</b>	<b>3 018 167,35</b>

01.01.2021 - 31.03.2021

Działalność kontynuowana

	KOSMETYKI DO I PO GOLENIU	KOSMETYKI DO MAKIJAŻU	PERFUMERIA	PIELĘGNACJA CIAŁA	PIELĘGNACJA TWARZY	POZOSTAŁE	RAZEM
<b>Przychody</b>							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	1 802 970,41	1 389 509,73	1 971 330,39	362 096,89	718 622,50	1 167 719,26	7 412 249,18
- do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>1 802 970,41</b>	<b>1 389 509,73</b>	<b>1 971 330,39</b>	<b>362 096,89</b>	<b>718 622,50</b>	<b>1 167 719,26</b>	<b>7 412 249,18</b>
<b>Koszty</b>							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(1 317 687,92)	(984 246,69)	(1 230 460,12)	(262 573,98)	(489 739,53)	(814 786,66)	(5 099 494,90)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
<b>Koszty segmentu ogółem</b>	<b>(1 317 687,92)</b>	<b>(984 246,69)</b>	<b>(1 230 460,12)</b>	<b>(262 573,98)</b>	<b>(489 739,53)</b>	<b>(814 786,66)</b>	<b>(5 099 494,90)</b>
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>485 282,49</b>	<b>405 263,04</b>	<b>740 870,27</b>	<b>99 522,91</b>	<b>228 882,97</b>	<b>352 932,60</b>	<b>2 312 754,28</b>

Warszawa, dnia 13 maja 2022 roku.

Marek Kamola  
Członek Zarządu

Sławomir Ziemski  
Członek Zarządu