

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIRACULUM S.A. ZA I KWARTAŁ 2018

Sporządzone zgodnie z międzynarodowymi standardami
sprawozdawczości finansowej /MSSF/

ZAWSZE GŁADKO

tanita

KREM DO DEPILACJI CIAŁA
BŁYSKAWICZNY 3 minuty
KOLAGEN / ELASTYNA
CELASTYNA / ELASTYNA

KREM DO DEPILACJI MIEJSC WRAZLIWYCH
KURKUMBAK / CYNAMON

PLASTRY DO DEPILACJI CIAŁA Z WOSKIEM
MIÓD / HONEY

ZEL DO GOLENI DLA KOBIECY
STANISZANA E / CYNAMON

PLASTRY DO DEPILACJI CIAŁA Z WOSKIEM
ALOEŚ / ALOE VERA

PLASTRY DO DEPILACJI BIKINI I MOKSIEJ
OLEJ ARGANOWY / ARGAN OIL

tanita

SPIS TREŚCI

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego	5
2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	8
4.1. Noty objaśniające do jednostkowego rachunku z przepływów pieniężnych	9
5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
6. Informacja dodatkowa	10
6.1. Informacje ogólne	10
6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	11
6.3. Zastosowane kursy walut	20
6.4. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	20
6.5. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych	21
6.6. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	22
6.7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	22
6.8. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie	22
6.9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	22
6.10. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	22
6.11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	22
6.12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
6.13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	23
6.14. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	23
6.15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	23
6.16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	23
6.17. 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)	23

6.18. 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	24
6.19. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	24
6.20. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	24
6.21. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych	24
6.22. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	24
6.23. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono raport, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe	24
6.24. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	24
6.25. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	25
6.26. Zobowiązania finansowe	26
6.27. Wartość godziwa instrumentów finansowych	27
6.28. Transakcje z podmiotami powiązanymi.	27
7. Pozostałe informacje	28
7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2018 roku	28
7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące	29
7.3. Struktura organizacyjna Grupy	30
7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	30
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	30
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	30
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	31
7.8. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	31
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.....	35
7.10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	35
7.11. Postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.....	35
7.12. Postępowania dotyczące dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki.....	36
7.13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotem powiązany, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	36
7.14. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Miraculum S.A.	36
7.15. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	36
7.16. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	36
7.17. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe	37

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych	kwoty w PLN		kwoty w EUR	
	I kwartał 2018	I kwartał 2017	I kwartał 2018	I kwartał 2017
Przychody ze sprzedaży	6 607 145,92	4 962 319,74	1 581 262,19	1 156 960,61
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(223 264,68)	(1 784 271,03)	(53 433,06)	(416 001,27)
Zysk (strata) brutto	(572 426,29)	(2 351 364,56)	(136 996,53)	(548 218,64)
Zysk (strata) netto	(591 526,29)	(2 730 520,56)	(141 567,66)	(636 618,54)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(986 317,15)	(1 011 627,81)	(236 051,40)	(235 860,16)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	133 156,87	(253 390,44)	31 867,91	(59 077,76)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	294 907,66	1 285 494,61	70 579,09	299 711,97
Przepływy pieniężne netto, razem	(558 252,62)	20 476,36	(133 604,40)	4 774,05
Liczba akcji (w szt.)	25 000 000	11 512 223	25 000 000	11 512 223
Zysk (strata) netto na jedną akcję	(0,0237)	(0,2372)	(0,0057)	(0,0553)
– podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję)	(0,0244)	(0,2372)	(0,0058)	(0,0553)
– podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję)	(0,0244)	(0,2372)	(0,0058)	(0,0553)
– podstawowy z zysku (straty) rozwodnionego na akcję (zł/akcję)	(0,0191)	(0,1972)	(0,0046)	(0,0460)
Wybrane pozycje jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
Suma Aktywów	49 192 704,35	49 042 970,90	11 688 892,56	11 758 366,52
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	34 533 280,50	34 682 502,36	8 205 603,07	8 315 352,17
Zobowiązania długoterminowe	16 749 880,77	16 112 052,20	3 980 012,06	3 862 967,75
Zobowiązania krótkoterminowe	17 783 399,73	18 570 450,16	4 225 591,00	4 452 384,42
Kapitał własny	14 659 423,85	14 360 468,54	3 483 289,50	3 443 014,35
Kapitał zakładowy	37 500 000,00	34 536 669,00	8 910 538,20	8 280 387,69
Liczba akcji (w szt.)	25 000 000	23 024 446	25 000 000	23 024 446
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,5864	0,6237	0,1393	0,1495
Wyplacona dywidenda na jedną akcję	-	-	-	-

Dane porównywalne

Dane porównywalne dotyczące pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów prezentowane są za okres od 01.01.2017 roku do 31.03.2017 roku, natomiast dane dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej są prezentowane na dzień 31 grudnia 2017 roku (koniec poprzedniego roku obrotowego).

Kursy EUR użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych:

- dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku: 4,2891.

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku: 4,1784.

- dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Średni kurs NBP na dzień 31 grudnia 2017 roku: 4,1709.

Średni kurs NBP na dzień 31 marca 2018 roku: 4,2085.

2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Aktywa trwałe (długoterminowe)	39 309 065,44	38 600 763,91	39 467 741,26
Rzeczowe aktywa trwałe	1 785 824,98	1 077 533,38	1 562 941,15
Pozostałe wartości niematerialne	34 499 343,16	34 500 812,98	34 606 940,62
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Należności pozostałe	210 562,30	208 209,55	197 621,49
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 813 335,00	2 814 208,00	3 100 238,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	9 883 638,91	10 442 206,99	13 306 241,79
Zapasy	4 550 381,77	4 548 363,70	8 288 693,51
Należności handlowe i pozostałe	4 411 036,20	4 413 369,73	4 700 899,92
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	922 220,94	1 480 473,56	316 648,36
Suma Aktywów	49 192 704,35	49 042 970,90	52 773 983,05
Pasywa	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Kapitał własny	14 659 423,85	14 360 468,54	2 519 816,02
Kapitał zakładowy	37 500 000,00	34 536 669,00	34 536 669,00
Kapitał rezerwowy	-	20 298 334,50	-
Zyski zatrzymane	(22 840 576,15)	(40 474 534,96)	(32 016 852,98)
Zobowiązania długoterminowe	16 749 880,77	16 112 052,20	20 883 422,99
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 333 267,57	8 236 126,43	9 118 070,36
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 825 172,20	1 302 711,77	5 178 768,63
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 591 441,00	6 573 214,00	6 586 584,00
Zobowiązania krótkoterminowe	17 783 399,73	18 570 450,16	29 370 744,04
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	8 826 996,14	9 234 390,31	4 260 184,14
Zobowiązania handlowe i pozostałe	5 749 464,29	6 220 965,35	14 990 791,02
Zobowiązania z tyt transakcji na znakach	-	-	4 100 000,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 017 666,25	2 853 013,93	5 818 756,47
Rezerwy	189 273,05	262 080,57	201 012,41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	34 533 280,50	34 682 502,36	50 254 167,03
Suma Pasywów	49 192 704,35	49 042 970,90	52 773 983,05

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	1 401 191,50	1 135 997,18
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 205 954,42	3 826 322,56
Przychody ze sprzedaży	6 607 145,92	4 962 319,74
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(823 624,99)	(593 561,50)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(3 288 052,07)	(2 440 303,41)
Koszt własny sprzedaży	(4 111 677,06)	(3 033 864,91)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 495 468,86	1 928 454,83
Koszty sprzedaży	(2 011 455,50)	(2 581 223,48)
Koszty ogólnego zarządu	(992 821,33)	(983 473,62)
Pozostałe przychody operacyjne	354 739,90	46 563,51
Pozostałe koszty operacyjne	(69 196,61)	(194 592,27)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(223 264,68)	(1 784 271,03)
Przychody i koszty finansowe	(349 161,61)	(567 093,53)
Zysk (strata) brutto	(572 426,29)	(2 351 364,56)
Podatek dochodowy	(19 100,00)	(379 156,00)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(591 526,29)	(2 730 520,56)
Działalność zaniechana		
(Strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) netto za okres	(591 526,29)	(2 730 520,56)
Liczba akcji	25 000 000	11 512 223
Średnioważona liczba akcji zwykłych	24 282 297,93	11 512 223,00
Zysk/(strata) w zł na jedną akcję		
– podstawowy z zysku (straty) za okres	(0,0244)	(0,2372)
– podstawowy z zysku (straty) na działalności kontynuowanej	(0,0244)	(0,2372)
– podstawowy z zysku (straty) rozwodnionego na akcję	(0,0191)	(0,1972)

4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	(572 426,29)	(2 351 364,56)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	129 164,32	223 166,08
Odsetki i dywidendy, netto	263 484,03	933 310,04
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(197 174,18)	(52 943,44)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(38 103,41)	2 647 741,99
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(2 018,07)	(387 968,44)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(274 092,32)	(40 621,80)
Zmiana stanu rezerw	(54 580,52)	(83 279,32)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(221 470,71)	(1 520 512,36)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	(19 100,00)	(379 156,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(986 317,15)	(1 011 627,81)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	136 912,97	6 747,97
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 756,10)	(260 138,41)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	133 156,87	(253 390,44)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	901 329,60	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(43 037,51)	(76 937,09)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	1 916 133,47
Spłata pożyczek/kredytów	(400 000,00)	(150 000,00)
Odsetki zapłacone	(163 967,85)	(403 701,77)
Pozostałe	583,42	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	294 907,66	1 285 494,61
Przepływy pieniężne netto razem	(558 252,62)	20 476,36
Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(558 252,62)	20 476,36
Różnice kursowe netto	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	1 480 473,56	296 172,00
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	922 220,94	316 648,36
O ograniczonej możliwości dysponowania*	150 000,00	150 000,00

(*) blokada środków pieniężnych zabezpieczająca kredyt

4.1. Noty objaśniające do jednostkowego rachunku z przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(19,22)	2 647 741,99
Pozostałe	(38 084,19)	-
Zmiana stanu należności w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(38 103,41)	2 647 741,99
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(471 501,06)	153 308,77
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	202 786,96	-
Pozostałe	(5 378,22)	(193 930,57)
Zmiana stanu zobowiązań w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(274 092,32)	(40 621,80)

5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał rezerwowy ogółem	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Kapitał własny na dzień 01.01.2017	34 536 669,00	-	(29 286 332,42)	5 250 336,58
Całkowity dochód bieżącego okresu	-	-	(2 730 520,56)	(2 730 520,56)
Emisja akcji	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2017	34 536 669,00	-	(32 016 852,98)	2 519 816,02
Kapitał własny na dzień 01.01.2017	34 536 669,00	-	(29 286 332,42)	5 250 336,58
Całkowity dochód bieżącego okresu	-	-	(11 188 202,54)	(11 188 202,54)
Obniżenie wartości nominalnej akcji	(17 268 334,50)	17 268 334,50	-	-
Emisja akcji serii W	17 268 334,50	-	-	17 268 334,50
Emisja akcji serii T	-	1 350 000,00	-	1 350 000,00
Emisja akcji serii T1	-	1 680 000,00	-	1 680 000,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2017	34 536 669,00	20 298 334,50	(40 474 534,96)	14 360 468,54
Kapitał własny na dzień 01.01.2018	34 536 669,00	20 298 334,50	(40 474 534,96)	14 360 468,54
Całkowity dochód bieżącego okresu	-	-	(591 526,29)	(591 526,29)
Emisja akcji serii T1	-	901 329,60	-	901 329,60
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T	1 350 000,00	(1 350 000,00)	-	-
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii T1	1 613 331,00	(2 581 329,60)	957 150,60	(10 848,00)
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(17 268 334,50)	17 268 334,50	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2018	37 500 000,00	-	(22 840 576,15)	14 659 423,85

W dniu 17 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę nr 6 w sprawie przekazania na kapitał zapasowy Spółki nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii T1 powyżej ich wartości nominalnej. Kwota nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii T1, dokonanej przez Zarząd Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1 na podstawie Uchwały Zarządu z dnia 6 grudnia 2017 roku, powyżej ich wartości nominalnej pozostałej po pokryciu kosztów emisji wyniosła 957.150,60 złotych.

W dniu 17 stycznia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę nr 7 w sprawie pokrycia części strat Spółki z lat ubiegłych z kapitałów: rezerwowego i zapasowego Spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. postanowiło przeznaczyć na pokrycie strat Spółki z lat ubiegłych kwotę w łącznej wysokości 18.225.485,10 złotych, pochodzącą z kapitału rezerwowego Spółki, utworzonego na podstawie Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A. z dnia 17 stycznia 2017 roku w wysokości 17.268.334,50 złotych oraz kapitału zapasowego Spółki w wysokości 957.150,60 złotych, pochodzącą z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii T1, a przekazaną na kapitał zapasowy na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 stycznia 2018 roku.

6. Informacja dodatkowa

6.1. Informacje ogólne

Podstawowe informacje o spółce

Firma:	Miraculum Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	01-211 Warszawa, ul. Marcina Kasprzaka 2/8
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:	miraculum.pl

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

W dniu 09 listopada 2017 roku został utworzony oddział Spółki pod nazwą „Miraculum Spółka Akcyjna, Oddział w Rzeszowie”. Adresem oddziału Spółki jest Al. Mjr. Wacława Kopisto 8A/68, 35-315 Rzeszów.

Podstawa sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 oraz zgodnie z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez UE, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję do Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”).

Prezentowane dane porównywalne za kwartał poprzedniego roku obrotowego

Jednostkowe 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 2018 roku do 31 marca 2018 roku Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 31 marca 2018 roku oraz 31 marca 2017 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów zawiera dane za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2018 i 31 marca 2017 roku. Przepływy pieniężne prezentowane są za okres 3 miesięcy 2018 roku oraz za tożsamy okres 2017 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2018 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Zarys ogólny działalności

W I kwartale 2018 roku Spółka uzyskiwała przychody ze sprzedaży produktów i towarów oznaczonych znakami towarowymi: „Miraculum”, „Pani Walewska”, „Paloma”, „Wars”, „Lider”, „Być może”, „Chopin”, „Tanita”, „Gracja”, „Joko” i „Virtual”.

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

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

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2018 roku wynosi 37.500.000 złotych i dzieli się na 25.000.000 akcje o wartości nominalnej po 1,50 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,

- akcje jeszcze nie dopuszczone do obrotu na GPW S.A.:

- h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T,
- i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1.

dających łączną ilość głosów 25.000.000 głosów.

6.2. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 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 2018 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wartości niematerialne

W pozycji tej są ujęte nabyte przez Spółkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Spółki.

Spółka przyjmuje nieokreślony okres użytkowania wartości niematerialnych w postaci znaków towarowych, patentów, receptur i wartości firmy ze względu na brak możliwości określenia w jakim okresie aktywa te będą generować przepływy pieniężne dla Spółki, zgodnie z MSR 38.

Wartość firmy

Wartość firmy nie jest umarzana, natomiast podlega corocznym testom na utratę wartości. Spółka przyjmuje jako ośrodek wypracowujący środki pieniężne dla aktualizacji wartości firmy segmenty operacyjne.

Spółka wykonuje test na utratę wartości firmy na 30 czerwca każdego roku.

Koszty prac rozwojowych

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa, w koszcie wytworzenia, pod warunkiem spełnienia następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania,
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Aktywowane koszty prac rozwojowych nie ulegają umorzeniu i podlegają testom na utratę wartości.

Wartości niematerialne posiadające określone okresy użytkowania są umarzane z uwzględnieniem okresów ekonomicznej użyteczności. Odzwierciedlają one faktyczny okres ich użytkowania i są amortyzowane metodą liniową.

Do amortyzacji:

- kosztów prac rozwojowych od 2 lat do 5 lat
- oprogramowania komputerowe do 5 lat
- licencje 2 lata
- inne wartości niematerialne i prawne – nie dotyczy

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Inne wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W aktywach Spółki według stanu na dzień 31 marca 2018 roku pozostają następujące wartości niematerialne o znacznej wartości:

- Znaki towarowe Lider, Wars i Być Może – 19.565 tys. zł
- Znak towarowy Tanita – 3.094 tys. zł
- Znak towarowy Paloma – 979 tys. zł
- Projekty 318 tys. zł
- Znaki Joko i Virtual 10.751 tys. zł

Wartości niematerialne o nieokreślonych okresach użytkowania, w tym znaki towarowe oraz nabyte receptury, nie podlegają amortyzacji, są one poddawane testom na utratę wartości. Test na utratę wartości innych wartości niematerialnych firmy Spółka przeprowadza na dzień 30 czerwca każdego roku. Na dzień 31 marca 2018 Spółka nie stwierdziła istnienia przesłanek utraty wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Podlegająca amortyzacji wartość składnika wartości niematerialnych posiadającego określony okres użytkowania jest rozłożona na przestrzeni okresu jego użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowymi aktywami trwałymi są środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, świadczenia usług lub w celach administracyjnych oraz którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane dłużej niż przez rok, w stosunku, do których istnieje prawdopodobieństwo uzyskania przez Spółkę w przyszłości korzyści ekonomicznych z nimi związanymi, a których wartość można określić w sposób prawidłowy.

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utarty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową i ustalane są z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Okresy użytkowania dla poszczególnych grup środków trwałych kształtują się następująco:

- budynki, lokale od 25 – 60 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 3 lat do 12 lat
- środki transportu od 3 lat do 5 lat
- inne środki trwałe od 4 lat do 10 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania, to znaczy w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Grunty nie są amortyzowane.

Do rzeczowych aktywów trwałych są także kwalifikowane środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Zarząd dokonuje co najmniej na koniec rocznego okresu obrotowego weryfikacji wartości rzeczowych aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Na dzień 31 marca 2018 roku ocenia się, iż okresy użytkowania przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Długoterminowe aktywa finansowe

Stanowiące długoterminowe aktywa finansowe udziały i akcje w innych jednostkach są wyceniane w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. W okresie sprawozdawczym nie dokonano inwestycji w tym obszarze.

Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Zapasy

Materiały i towary

Materiały i towary na dzień bilansowy są wyceniane w cenach nabycia. Na dzień bilansowy materiały i towary są wyceniane nie wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Spółka szacuje przydatność zalegających pozycji materiałów i towarów oraz możliwości ich zbycia, które to szacunki mogą różnić się od przyszłych możliwości.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów zalicza się do kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów. W pozycji tej ujmuje się również wykorzystanie odpisu.

Produkty w toku

Produkty w toku wycenia się w wysokości poniesionych kosztów wytworzenia.

Wyroby gotowe

Wycena wyrobów gotowych jest dokonywana na poziomie kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wyroby nie są wycenione wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Spółka szacuje przydatność zalegających pozycji wyrobów gotowych oraz możliwości ich zbycia, które to szacunki mogą różnić się od przyszłych możliwości.

Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych zalicza się do kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów. W pozycji tej ujmuje się również wykorzystanie odpisu. Rozchód zapasów odbywa się według szczegółowej identyfikacji rozchodowanego asortymentu (partii towaru) po cenach rzeczywistych.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Rozrachunki

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się początkowo według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Spółka nie dyskontuje należności, których termin płatności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego oraz jeśli efekt dyskontowania byłby nieistotny. Wówczas wycenia je się w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – według indywidualnej oceny.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Ustalając wysokość odpisów aktualizujących należności Spółka wykorzystuje ogólnie dostępne informacje o kondycji finansowej dłużnika do oceny prawdopodobieństwa odzyskania należnych kwot. Istnieje możliwość, iż posiadając pełne informacje Spółka ustaliłaby odpisy w innej wysokości.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji „Należności długoterminowe”.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane w wartości godziwej. W przypadku nieistotnych różnic pomiędzy wartością godziwą a kosztem historycznym - w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu zapłaty, do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na zobowiązania długo- i krótkoterminowe, stosując poniższe kryteria:

- zobowiązania wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, są zaliczane do zobowiązań krótkoterminowych,

- pozostałe zobowiązania, nie będące zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, a także nie spełniające kryteriów zaliczania do zobowiązań krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania układowe podlegają spłacie wg propozycji układowej.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Ewentualne różnice między zastosowanym kursem NBP a kursem banku, z którego Spółka korzysta byłyby nieistotne. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych zaliczane są do przychodów lub kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy są tworzone wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia). W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli wycena rezerwy została przeprowadzona z uwzględnieniem dyskontowania, wzrost rezerwy ujmowany jest w sprawozdaniu o dochodach jako korekta odsetek.

W odniesieniu do każdego rodzaju rezerw Spółka ujawnia kwotę każdego zakładanego zwrotu z podaniem kwoty składnika aktywów, która została ujęta z tytułu oczekiwanego zwrotu.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

1. Zastawy rejestrowe

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach do znaków towarowych „J” i „Virtual”:

Na mocy umowy zawartej z Joko Cosmetics E. i G. Kosyl sp. jawna, Miraculum S.A. zobowiązało się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z umowy współpracy, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na znaku towarowym „J” oraz na znaku towarowym należącym do marki „Virtual” do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 2.000.000 zł.

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach z rejestracji znaków towarowych należących do marki „Być może”:

Na mocy umowy zawartej z administratorem zastawu spółką RDM Partners sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z obligacji serii AD1, poprzez ustanowienie zastawów rejestrowych na znakach towarowych należących do marki „Być może”, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej dla każdego zastawu 3.000.000 zł.

Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na prawach z rejestracji znaków towarowych należących do marek „Paloma” i „Tanita”:

Na mocy umowy zawartej z MPS International sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z umowy produkcyjnej, poprzez ustanowienie zastawów rejestrowych na znakach towarowych należących do marek „Tanita” i „Paloma”, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 10.000.000,00 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych, chociażby jego skład był zmienny z dnia 8 kwietnia 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z umowy kredytu inwestycyjnego, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych stanowiącym całość gospodarczą, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 zł.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw o zmiennym składzie stanowiącym całość gospodarczą z dnia 18 maja 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z umowy kredytu inwestycyjnego, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw ze zgłoszenia znaku towarowego oraz praw do znaku towarowego „JOKO” i „Pani Walewska”, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 zł. Aktualnie najwyższa suma zabezpieczenia ww. zastawów ustanowionych na rzecz BZ WBK S.A. wynosi 17.175.000 zł dla każdego z ww. znaków towarowych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na wierzycelności wynikającej z umowy rachunku bankowego z dnia 18 maja 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z umowy kredytu inwestycyjnego, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na wierzycelnościach pieniężnych wynikających z rachunku bankowego, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 zł.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaków towarowych „Pani Walewska” z dnia 3 listopada 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Fire – Max Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z tytułu przystąpienia przez Fire – Max Sp. z o.o. do długu Spółki z tytułu zawartej w dniu 6 kwietnia 2016 roku umowy kredytu z Bankiem Zachodnim WBK S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na drugim miejscu pod względem pierwszeństwa zaspokojenia, na prawach z rejestracji 13 znaków towarowych marki Pani Walewska. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych z dnia 4 listopada 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Fire-Max sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzycelności wynikające z tytułu przystąpienia FireMax Sp. z o.o. do długu z Umowy o kredyt inwestycyjny zawartej przez Miraculum S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych Joko wymienionych w załączniku nr 1 do umowy, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 18.000.000,00 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na prawach z rejestracji znaków towarowych „Wars” z dnia 04 listopada 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Fire – Max Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z tytułu przystąpienia przez Fire – Max Sp. z o.o. do długu Spółki, z tytułu zawartej w dniu 6 kwietnia 2016 roku umowy kredytu z Bankiem Zachodnim WBK S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na trzecim miejscu pod względem pierwszeństwa zaspokojenia, na prawach z rejestracji 5 znaków towarowych marki Wars. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych „Joko” z dnia 4 listopada 2016 r.

Na mocy umowy zawartej z Fire – Max Sp. z o.o. Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z tytułu przystąpienia przez Fire – Max Sp. z o.o. do długu Spółki, z tytułu zawartej w dniu 6 kwietnia 2016 roku umowy kredytu z Bankiem Zachodnim WBK S.A, poprzez ustanowienie zastawu rejestrowego na drugim miejscu pod względem pierwszeństwa zaspokojenia, na zbiorze praw z tytułu zgłoszenia znaku towarowego oraz praw z tytułu praw do zarejestrowanego znaku towarowego, stanowiących całość gospodarczą, na które składają się prawa ochronne na prawach z rejestracji 3 znaków towarowych marki Joko. Najwyższa suma zabezpieczenia dla zastawu wynosi 18.000.000 złotych

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze praw ze zgłoszenia znaku towarowego oraz praw do znaku towarowego „Wars”, stanowiących całość gospodarczą z dnia 30 maja 2017 r.

Na mocy umowy zawartej w dniu 30 maja 2017 roku z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Bank, Zastawnik”), Miraculum S.A. zobowiązała się zabezpieczyć wierzytelności wynikające z wszelkich roszczeń jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu kredytu udzielonego Spółce na podstawie umowy o kredyt inwestycyjny z dnia 6 kwietnia 2016 roku wraz z późniejszymi zmianami (Umowa), do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 17.175.000,00 złotych. Zastawca zobowiązał się nie zbywać, nie wydzierżawiać, nie oddawać w użytkowanie, nie obciążać zastawem lub nie dokonywać innych rozporządzeń przedmiotem zastawu na rzecz osób trzecich bez zgody Banku. Zastawca zobowiązał się zapewnić dokonanie wpisu zastawu na rzecz Banku na drugim miejscu tj. po wpisanym już ww. zastawie rejestrowym na rzecz administratora zastawu MWW Trustees Sp. z o.o.

Umowa zastawu rejestrowego z dnia 8 lutego 2018 roku na prawie ochronnym do znaku towarowego „Gracja”

W dniu 8 lutego 2018 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamola, Członkiem Rady Nadzorczej, czasowo delegowanym do wykonywania czynności Członka Zarządu (Zastawnik), Umowę Zastawu Rejestrowego na przysługującym Zastawcy prawie ochronnym do znaku towarowego „Gracja” w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 103/2017. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej Zastawem Rejestrowym na kwotę 2.500.000,00 (dwa miliony pięćset tysięcy) złotych wraz z odsetkami w wysokości 5 (pięć) % w skali roku.

Umowa zastawu rejestrowego z dnia 8 lutego 2018 roku na prawach z rejestracji znaków towarowych składających się na markę „Lider”

W dniu 8 lutego 2018 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamola, Członkiem Rady Nadzorczej, czasowo delegowanym do wykonywania czynności Członka Zarządu (Zastawnik), Umowę Zastawu Rejestrowego na przysługującym na przysługujących Zastawcy prawach z rejestracji znaków towarowych składających się na markę „Lider” tj. znaku towarowym słowno-graficznym „Lider Active”, znaku towarowym słownym „Lider Classic”, znaku towarowym słowno-przestrzennym „Krem do golenia Lider Active”, znaku towarowym słownym „Lider”, znaku towarowym słowno-graficznym „Lider Classic”, znaku towarowym słowno-graficzno-przestrzennym „Krem do golenia”, znaku towarowym słownym „Lider Active”. Ww. umowa została zawarta w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwać Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 103/2017. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej zastawem rejestrowym na znakach towarowych „Lider” na kwotę 12.000.000,00 (dwanaście milionów) złotych - wraz z odsetkami w wysokości 5 (pięć) % w skali roku.

Umowa zastawu rejestrowego z dnia 28 marca 2018 roku

W dniu 28 marca 2018 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Członkiem Rady Nadzorczej, czasowo delegowanym do wykonywania czynności Członka Zarządu (Zastawnik), Umowę Zastawu Rejestrowego na przysługującej Zastawcy grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Miraculum”. Umowa Zastawu Rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Miraculum” została zawarta w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwać

Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 103/2017. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej Zastawem Rejestrowym na grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Miraculum” na kwotę 11.000.000 (jedenaście milionów) złotych - wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku.

2. Weksle wystawione przez Spółkę

Weksel na rzecz Joko Cosmetics E. i G. Kosyl sp. jawnej

Na zabezpieczenie wykonania umowy współpracy z Joko Cosmetics E. i G. Kosyl sp. jawną Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco, podpisano również deklarację wekslową, zgodnie z którą weksel może zostać wypełniony do kwoty 2.000.000 (dwóch milionów) złotych.

Weksel na rzecz Offanal Limited z siedzibą na Cyprze

Na zabezpieczenie należności wynikających z obligacji serii EEE, należących do Offanal Limited Miraculum S.A. wystawiła weksel własny in blanco, podpisano również deklarację wekslową, zgodnie z którą weksel może zostać wypełniony do kwoty 3.600.000 (trzy miliony sześćset tysięcy) złotych.

Podatek dochodowy

Spółka tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz w przypadku straty możliwej do odliczenia w przyszłości.

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między rachunkową i podatkową wartością aktywów i pasywów:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w sprawozdaniu o całkowitych dochodach.

Kapitał własny

Spółka ujawnia informacje umożliwiające użytkownikom jednostkowego sprawozdania finansowego ocenę celów, zasad i procesów służących zarządzaniu kapitałem. Spółka zarządza kapitałem w nadrzędnym celu, jakim jest maksymalizacja wartości Spółki. W prezentowanym okresie jak i w 2017 roku na Spółce nie spoczywały zewnętrzne wymogi kapitałowe.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał własny Spółki stanowią:

- kapitał zakładowy (akcyjny);
- kapitał rezerwowy;
- kapitał zapasowy;
- zyski zatrzymane.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem jednostki oraz wpisem do rejestru sądowego.

Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych.

Zyski zatrzymane obejmują:

- niepokryte straty z lat ubiegłych;
- transakcję zamiany długu na kapitał, która została ujęta w księgach i rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki zgodnie z postanowieniami KIMSF 19;
- koszty transakcji z właścicielami;
- skutki przejścia Spółki na MSSF oraz skutki połączenia;
- wynik finansowy netto bieżącego okresu.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone zostało według wariantu kalkulacyjnego.

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Na wynik netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną)
- wynik operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

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 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku;
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EUR po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca.

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

Data	EUR	PLN	Data	EUR	PLN
2018.01.31	1 EUR	4,1488	2017.01.31	1 EUR	4,3308
2018.02.28	1 EUR	4,1779	2017.02.28	1 EUR	4,3166
2018.03.31	1 EUR	4,2085	2017.03.31	1 EUR	4,2198
Średnia arytmetyczna za 2018 r.		4,1784	Średnia arytmetyczna za 2017 r.		4,2891

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 4,1709 (tabela nr 251/A/NBP/2017)

6.4. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W I kwartale 2018 roku nie dokonano zmian w zakresie stosowanych zasad rachunkowości.

6.5. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów w I kwartale 2017 roku i I kwartale 2018 roku

Wyszczególnienie	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący zapasy	Odpis aktualizujący wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
stan na 31.12.2017	330 396,24	1 747 364,01	29 921 943,06	177 325,57	84 755,00	32 261 783,88
rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(135 396,54)	(748 608,95)	-	(72 807,52)	-	(956 813,01)
utworzenie rezerw	16 488,26	200 992,75	-	-	-	217 481,01
stan na 31.03.2018	211 487,96	1 199 747,81	29 921 943,06	104 518,05	84 755,00	31 522 451,88

Wyszczególnienie	Odpis aktualizujący należności handlowe	Odpis aktualizujący zapasy	Odpis aktualizujący wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
stan na 31.12.2016	252 726,81	698 281,12	29 820 224,88	194 836,73	84 000,00	31 050 069,54
rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(5 497,76)	(95 439,62)	-	(77 824,32)	-	(178 761,70)
utworzenie rezerw	86 336,02	-	-	-	-	86 336,02
stan na 31.03.2017	333 565,07	602 841,50	29 820 224,88	117 012,41	84 000,00	30 957 643,86

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

Wykaz najważniejszych zdarzeń w okresie, którego dotyczy raport:

W dniu 17 stycznia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę Nr 4 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze publicznej emisji nowych akcji serii T2 z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz zmiany Statutu Spółki, dematerializacji akcji serii T2, praw do akcji serii T2 oraz praw poboru akcji serii T2 oraz ubiegania się przez Spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii T2, praw do akcji serii T2 oraz praw poboru akcji serii T2, a także upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu spółki.

W konsekwencji podjętej ww. uchwały, w dniu 27 marca 2018 roku złożony został w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego Spółki, sporządzonego w związku z ofertą publiczną z zachowaniem prawa poboru do 5.000.000 akcji zwykłych Spółki na okaziciela serii T2 Spółki o wartości nominalnej 1,50 złotych każda - w celu ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji serii T2, praw do akcji serii T2 oraz praw poboru akcji serii T2.

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

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

6.8. 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.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.5 niniejszego sprawozdania.

6.12. 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	
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
Rzeczowe aktywa trwałe	223 714,70	210 542,06	(38 237,45)	(9 118,68)	185 477,25	201 423,38
Wartości niematerialne	-	-	(6 548 615,31)	(6 548 615,31)	(6 548 615,31)	(6 548 615,31)
Udziały	-	-	-	-	-	-
Zapasy	227 952,08	331 999,16	-	-	227 952,08	331 999,16
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	35 105,49	53 256,67	-	-	35 105,49	53 256,67
Rozliczenia międzyokresowe	82 009,51	80 737,77	-	-	82 009,51	80 737,77
Kredyty, pożyczki, obligacje	39 253,78	30 264,94	(4 585,60)	(15 477,37)	34 668,18	14 787,57
Rezerwy	37 749,38	103 853,16	-	-	37 749,38	103 853,16
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	49 050,06	51 739,51	-	-	49 050,06	51 739,51
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-	-	(2,64)	(2,64)	(2,64)	(2,64)
Straty podatkowe	5 877 435,34	5 877 435,34	-	-	5 877 435,34	5 877 435,34
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(3 758 935,34)	(3 925 620,61)	-	-	(3 758 935,34)	(3 925 620,61)
Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 813 335,00	2 814 208,00	(6 591 441,00)	(6 573 214,00)	(3 778 106,00)	(3 759 006,00)

Zmiana różnic przejściowych w okresie	Zmiana różnic przejściowych ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	
	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2018
Rzeczowe aktywa trwałe	201 423,38	(15 946,13)
Wartości niematerialne	(6 548 615,31)	-
Udziały	-	-
Zapasy	331 999,16	(104 047,08)
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	53 256,67	(18 151,18)
Rozliczenia międzyokresowe	80 737,77	1 271,74
Kredyty, pożyczki, obligacje	14 787,57	19 880,61
Rezerwy	103 853,16	(66 103,78)
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	51 739,51	(2 689,45)
Zobowiązania handlowe i pozostałe	(2,64)	-
Straty podatkowe	5 877 435,34	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(3 925 620,61)	166 685,27
	(3 759 006,00)	(19 100,00)

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

W I kwartale 2018 roku istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych nie miały miejsca.

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

W I kwartale 2018 roku poza zawarciem umów leasingu na kwotę 834 tys. zł na samochody osobowe nie miały miejsca istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6.15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

6.16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W I kwartale 2018 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

6.17. 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 2018 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.

6.18. 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 2018 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

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

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostka od niej zależna nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w pkt 6.28 niniejszego sprawozdania.

6.20. 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.

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

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Spółka zawarła z Wyższą Szkołą Pedagogiczną im. J. Korczaka z siedzibą w Warszawie, jedynym obligatariuszem Obligacji serii AD1, Aneks do Porozumienia z dnia 23 sierpnia 2017 roku w sprawie zmiany warunków wykupu obligacji serii AD1 (Aneks). Na podstawie Aneksu Strony zmieniły warunki wykupu obligacji serii AD1, w ten sposób, że prolongowały termin wykupu I transzy obligacji, o łącznej wartości nominalnej 800.000 złotych, która stanowi 40 % wartości nominalnej obligacji serii AD1, do dnia 31 maja 2018 roku. Pozostałe warunki Porozumienia z dnia 23 sierpnia 2017 roku w sprawie zmiany warunków wykupu obligacji serii AD1 nie uległy zmianie.

6.22. 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.

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

W I kwartale 2018 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

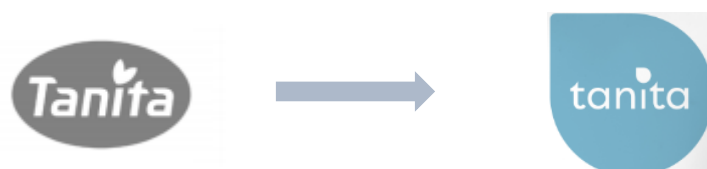
6.24. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe ani aktywa warunkowe od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

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

Przychody netto ze sprzedaży w I kwartale 2018r. wyniosły 6.607 tys. zł i były wyższe o 33% od przychodów z analogicznego okresu ubiegłego roku. Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe w I kwartale 2018r. wyniosły 3.004 tys. zł i były niższe o 15,7% w porównaniu do kosztów w analogicznym okresie ubiegłego roku.

I kwartał 2018r. to bardzo intensywny okres pracy nad wdrażaniem założonej strategii zaprezentowanej w grudniu 2017r. Spółka Miraculum S.A. w pierwszej kolejności zakończyła etap wdrażania do produkcji, znanej i cenionej marki Tanita.



Produkty przeszły gruntowną zmianę designu i komunikacji. Skierowane są do konsumentek w wieku od 15 lat, poszukujących skutecznych produktów do depilacji. Asortyment marki Tanita skierowany jest głównie do sprzedaży w kanale nowoczesnym i sukcesywnie będą pojawić się na półkach zastępując dotychczasowy asortyment.



Produkty marki Tanita zostały zaprojektowane z myślą o nowoczesnych i pewnych siebie kobietach, poszukujących skutecznych i łatwych w stosowaniu kosmetyków. W ofercie znajdują się wysokiej jakości woski zamawiane wprost z Hiszpanii, żele do golenia oraz kremy usuwające zbędne owłosienie w sposób szybki i bezbolesny. „Zawsze gładko” to motto dla produktów niezbędnych w codziennym życiu każdej kobiety.

W I kwartale 2018r. zakończyły się również prace projektowe nad opakowaniami dla marki CHOPIN. W następstwie czego zaczął się kolejny etap, polegający na przygotowaniu form i narzędzi produkcyjnych, które umożliwią uruchomienie produkcji opakowań niezbędnych do planowanego i zgodnego ze strategią Spółki, wdrożenia produktów premium pod marką CHOPIN w IV kwartale 2018 r.



6.26. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania finansowe	31.03.2018	31.03.2017
Długoterminowe:	10 158 439,77	14 296 838,99
Kredyty bankowe	-	9 118 070,36
Pożyczki	8 333 267,57	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 206 674,82	4 898 657,53
Inne zobowiązania finansowe	618 497,38	280 111,10
Krótkoterminowe:	11 844 662,39	10 078 940,61
Kredyty bankowe	8 826 996,14	2 093 333,28
Pożyczki	-	2 166 850,86
Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 769 190,45	5 644 170,68
Inne zobowiązania finansowe	248 475,80	174 585,79

W I kwartale 2018 roku dokonano spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- dokonano spłaty rat kredytu zgodnie z harmonogramem na kwotę 400 tys. zł
- spłacono raty leasingowe na kwotę 43 tys. zł

Po dniu bilansowym:

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Spółka zawarła z Wyższą Szkołą Pedagogiczną im. J. Korczaka z siedzibą w Warszawie, jedynym obligatariuszem Obligacji serii AD1, Aneks do Porozumienia z dnia 23 sierpnia 2017 roku w sprawie zmiany warunków wykupu obligacji serii AD1 (Aneks). Na podstawie Aneksu Strony zmieniły warunki wykupu obligacji serii AD1, w ten sposób, że prolongowały termin wykupu I transzy obligacji, o łącznej wartości nominalnej 800.000 złotych, która stanowi 40 % wartości nominalnej obligacji serii AD1, do dnia 31 maja 2018

roku. Pozostałe warunki Porozumienia z dnia 23 sierpnia 2017 roku w sprawie zmiany warunków wykupu obligacji serii AD1 nie uległy zmianie.

6.27. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka w I kwartale 2018 roku nie stosowała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym.

6.28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

W analizowanym okresie Miraculum S.A. lub jednostka od niej zależna nie zawierały z podmiotami powiązаныmi transakcji, poza niżej wymienionymi.

Umowa zastawu rejestrowego z dnia 8 lutego 2018 roku

W dniu 8 lutego 2018 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Członkiem Rady Nadzorczej, czasowo delegowanym do wykonywania czynności Członka Zarządu (Zastawnik), Umowę Zastawu Rejestrowego na przysługującym Zastawcy prawie ochronnym do znaku towarowego „Gracja” w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwac Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2017 roku. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej Zastawem Rejestrowym na kwotę 2.500.000,00 złotych wraz z odsetkami w wysokości 5 (pięć) % w skali roku.

Umowa zastawu rejestrowego z dnia 8 lutego 2018 roku

W dniu 8 lutego 2018 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Członkiem Rady Nadzorczej, czasowo delegowanym do wykonywania czynności Członka Zarządu (Zastawnik), Umowę Zastawu Rejestrowego na przysługującym na przysługujących Zastawcy prawach z rejestracji znaków towarowych składających się na markę „Lider” tj. znaku towarowym słowno-graficznym „Lider Active”, znaku towarowym słownym „Lider Classic”, znaku towarowym słowno-przestrzennym „Krem do golenia Lider Active”, znaku towarowym słownym „Lider”, znaku towarowym słowno-graficznym „Lider Classic”, znaku towarowym słowno-graficzno-przestrzennym „Krem do golenia”, znaku towarowym słownym „Lider Active”. Ww. umowa została zawarta w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwac Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej zastawem rejestrowym na znakach towarowych „Lider” na kwotę 12.000.000,00 złotych - wraz z odsetkami w wysokości 5 (pięć) % w skali roku.

Umowa zastawu rejestrowego z dnia 28 marca 2018 roku

W dniu 28 marca 2018 roku Spółka zawarła z Panem Markiem Kamolą, Członkiem Rady Nadzorczej, czasowo delegowanym do wykonywania czynności Członka Zarządu (Zastawnik), Umowę Zastawu Rejestrowego na przysługującej Zastawcy grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Miraculum”, tj. znaku towarowym słownym „Miraculum Perła i Jedwab”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de parfum women collection green Miraculum”, znaku towarowym słowno – graficznym „Miraculum”, znaku towarowym słownym „Miraculum Medicum”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de toilette men collection strong red Miraculum”, znaku towarowym słownym „Miraculum Termiczne SPA”, znaku towarowym słownym „Miraculum La Rose”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de toilette men collection Miraculum black”, znaku towarowym słownym „Miraculum Ambre”, znaku towarowym słownym „Miraculum Idealsatin”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de parfum women collection romantic pink Miraculum”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de parfum women collection purple Miraculum”, znaku towarowym słownym „MIRACULUM”, znaku towarowym słownym „Miraculum pure pleasure”, znaku towarowym słowno – graficznym „MIRACULUM”, znaku towarowym słowno – graficznym „M”, znaku towarowym słownym „Miraculum - więcej niż piękno”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de toilette men collection ocean blue Miraculum”, znaku towarowym słownym „Miraculum geneza młodości”, znaku towarowym słowno – graficzny „MIRACULUM” nr świadectwa ochronnego R-226582, znaku towarowym słownym „Miraculum SZYBKI EFEKT”, znaku towarowym słownym „MIRACULUM”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de toilette men collection green Miraculum”, znaku towarowym słownym „Miraculum Aqua Therapy”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de parfum women collection rose Miraculum”, znaku towarowym słowno – graficznym „Eau de parfum women collection cool blue Miraculum”,

Umowa Zastawu Rejestrowego na grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Miraculum” została zawarta w celu zabezpieczenia wszelkich wierzytelności jakie mogą przysługiwac Zastawnikowi z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 22 listopada 2017 roku, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym Nr 103/2017. Strony ustaliły najwyższą sumę zabezpieczenia wierzytelności zabezpieczonej

Zastawem Rejestrowym na grupie praw ochronnych do znaków towarowych składających się na markę „Miraculum” na kwotę 11.000.000 (jedenaście milionów) złotych - wraz z odsetkami w wysokości 5% w skali roku.

Umowa ramowa dostawy z dnia 28 lutego 2017 roku

W wykonaniu wyżej wskazanej umowy, której przedmiotem jest dystrybucja wyrobów kosmetycznych - produktów marki Miraculum, zawartej z OOO Diatix z siedzibą w Moskwie, spółką zależną od spółki Tersaco AG z siedzibą w Cham, Szwajcaria, której właścicielem i prezesem zarządu jest Pan Tadeusz Tuora – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Spółka w I kwartale 2018 roku dokonała transakcji na kwotę 46,3 tys. EURO. Wyżej wskazana umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2018 roku, w przypadku nieprawidłowego wykonywania lub braku wykonywania Umowy przez Diatix Miraculum S.A. może rozwiązać Umowę ze skutkiem natychmiastowym, po uprzednim pisemnym wezwaniu Diatix do zaprzestania naruszeń Umowy w terminie 7 (siedmiu) dni pod rygorem jej rozwiązania. Całkowita wartość kontraktu to 800.000 EURO, jednak wskazana kwota nie stanowi bezwzględnie zobowiązania Stron do realizacji Umowy o tej wartości. Spółka nie jest zobowiązana do zapewnienia możliwości dostawy towaru o ww. wartości.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 nie miały miejsca znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub których wartość przekroczyłaby 10% kapitałów własnych.

7. Pozostałe informacje

7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2018 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 37.500.000,00 zł

Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego: 800.000,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 25.000.000 sztuki

Wartość nominalna akcji: 1,50 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego 37.500.000,00 zł

Kapitał zakładowy emitenta wynosi 37.500.000,00 złotych i dzieli się na 25.000.000 akcji, w tym:

5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii **A1**,

20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii **M1**,

666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii **S**,

3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii **U**,

900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii **R1**,

1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii **R2**,

11.512.223 akcji zwykłe na okaziciela serii **W**,

900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii **T**,

1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii **T1**.

W dniu 17 stycznia 2018 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpisał podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 34.536.669,00 złotych do kwoty 35.886.669,00 złotych poprzez emisję 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T. Podwyższenie kapitału zostało dokonane na podstawie Uchwały Zarządu Spółki z dnia 2 listopada 2017 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego na podstawie art. 446 § 1 i 3 Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie art. 6a Statutu Spółki. W wyniku ww. rejestracji kapitał zakładowy Spółki podzielony był na 23.924.446 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 1,50 złotych każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki po zarejestrowaniu ww. zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki wynosiła 23.924.446 głosów.

W dniu 15 lutego 2018 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do rejestru Przedsiębiorców podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 35.886.669,00 złotych do kwoty 37.500.000,00 złotych poprzez emisję 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1. Emisja ww. akcji została dokonana na podstawie uchwały zarządu z dnia 06 grudnia 2017 roku. Zarząd Spółki działając na podstawie art. 446 § 1 i 3 Kodeksu spółek handlowych oraz na podstawie art. 6a Statutu Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii T1 z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru. W dniu 12 stycznia 2018 roku w związku ww. uchwałą i w wyniku realizacji jej postanowień Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 01/01/18 i dokonał przydziału wszystkich oferowanych przez Spółkę Akcji serii T1. W wyniku zamkniętej subskrypcji Akcji serii T1 o wartości nominalnej 1,50 złotych każda, o cenie emisyjnej w wysokości 2,40 złotych, zostało należycie subskrybowanych i opłaconych 1.075.554 Akcji serii T1 o łącznej wartości nominalnej 1.613.331,00 złotych. Wartość przeprowadzonej subskrypcji Akcji serii T1, rozumiana jako iloczyn liczby akcji serii T1 objętych emisją i ich ceny emisyjnej, wyniosła 2.581.329,60 złotych.

W wyniku zarejestrowania przez sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o emisję akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii T1, kapitał zakładowy Spółki wynosi 37.500.000,00 złotych i dzieli się na 25.000.000 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,50 złotych każda akcja.

Akcje serii A1, M1, S, U, R1, R2 oraz W są dopuszczone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz oznaczone przez KDPW S.A. kodem „PLKLISTN00017”.

7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień przekazania sprawozdania:

1. Tomasz Sarapata - Prezes Zarządu
2. Marek Kamola – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu w okresie od 30 marca 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku

Zmiany w składzie osobowym Zarządu w okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania:

1. Rada Nadzorcza Miraculum S.A. uchwałą z dnia 28 marca 2018 roku delegowała członka Rady Nadzorczej Pana Marka Kamolę do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu na okres od 30 marca 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.

Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A.

Skład Rady Nadzorczej Miraculum S.A. na dzień złożenia sprawozdania przedstawia się następująco:

- Sławomir Ziemski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Tuora – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Marek Kamola – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Janusz Auleytner – Członek Rady Nadzorczej
- Anna Ścibisz – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Robert Kamola – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Załubski – Członek Rady Nadzorczej

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

Skład Komitetu Audytu Miraculum S.A. na dzień złożenia sprawozdania przedstawia się następująco:

- Pan Sławomir Ziemski - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Pan Janusz Auleytner - Członek Komitetu Audytu
- Pan Tadeusz Tuora – Członek Komitetu Audytu

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

W okresie sprawozdawczym i do dnia przekazania sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu.

7.3. Struktura organizacyjna Grupy

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

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



7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

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

NIP 6762411288

REGON 121085451

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

Skład osobowy Zarządu na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Andrzej Grzegorzewski - Prezes Zarządu

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. (BIONIQ) została powołana w celu prowadzenia działań w obszarze badawczo-rozwojowym oraz tworzenia zaawansowanych produktów kosmetycznych. 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 2018 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 2018 rok.

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

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

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy wg stanu na dzień 15.05.2018 r.

Lp	Nazwa podmiotu posiadającego pow. 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	Uwagi	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale akcyjnym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział głosów na WZ (%)
1	Kamola Marek		6 530 000	26,12%	6 530 000	26,12%
2	Crystalwaters LLC sp. z o.o.	w porozumieniu	2 060 808	8,24%	2 060 808	8,24%
3	Tuora Tadeusz	wraz z osobą blisko związaną i podmiotem powiązanym	1 909 407	7,64%	1 909 407	7,64%
Razem			10 500 215	42,00%	10 500 215	42,00%

Lp	Porozumienie akcjonariuszy:	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale akcyjnym (%)
1	Crystalwaters LLC sp. z o.o.	2 060 808	8,24%
2	Dziachan Monika	815 854	3,26%
3	Kozłowski Marcin	75 000	0,30%
4	Tuora Monika	670 000	2,68%
5	Roszak Beata	120 000	0,48%
6	Tuora Tadeusz	993 553	3,97%
Razem		4 735 215	18,93%

- 1) Na podstawie zawiadomienia z dnia 1 marca 2018 roku
- 2) Na podstawie zawiadomień z dnia 18 sierpnia 2017 roku, 16 października 2017 roku, 20 listopada 2017 roku
- 3) Na podstawie zawiadomienia z dnia 16 marca 2017 roku
- 4) Na podstawie zawiadomienia z dnia 16 marca 2017 roku oraz 220 tys. akcji serii W
- 5) Na podstawie zawiadomienia z dnia 16 marca 2017 roku
- 6) Na podstawie zawiadomień z dnia 18 sierpnia 2017 roku, 12 stycznia 2018 roku, 28 marca 2018 roku, 3 kwietnia 2018 roku, 5 kwietnia 2018 roku, 16 kwietnia 2018 roku

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

1. W dniu 12 stycznia 2018 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuora, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki dokonanej przez podmiot, w którym Pan Tadeusz Tuora, sprawuje funkcję Prezesa Zarządu i jest współnikiem większościowym, która miała miejsce w dniu 12 stycznia 2018 roku. Ww. podmiot dokonał objęcia 100.000 akcji na okaziciela serii T1 Miraculum S.A.
2. W dniu 12 stycznia 2018 roku Spółka otrzymała powiadomienie od Pana Tadeusza Tuora, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, w którym akcjonariusz poinformował o dokonaniu transakcji na akcjach Spółki, która miała miejsce w dniu 12 stycznia 2018 roku. Akcjonariusz dokonał objęcia 50.000 akcji na okaziciela serii T1 Miraculum S.A.
3. W dniu 16 lutego 2018 roku Spółka otrzymała zawiadomienie Pana Marka Kamoli z dnia 16 lutego 2018 roku w sprawie zmiany udziału Akcjonariusza w kapitale zakładowym Spółki oraz ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W treści zawiadomienia Pan Marek Kamola poinformował Komisję Nadzoru Finansowego oraz Miraculum S.A. o zmianie liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Miraculum S.A. polegającej na zmniejszeniu posiadanego przez niego udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce pod firmą Miraculum S.A. z siedzibą w Warszawie (Spółka), której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku podstawowym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. o ponad 2 % ogólnej liczby głosów. Ponadto wskazał, że:

1. W dniu 16 lutego 2018 roku, powziął informację o dokonaniu przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Miraculum S.A. w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii T1 do kwoty 37.500.000,00 złotych, ponadto

2. W dniu 17 stycznia 2018 roku, Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Miraculum S.A. w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii T do kwoty 35.886.669,00 złotych;

3. Przed zmianą udziału, w wyniku zdarzenia wskazanego w pkt. 1 powyżej, był posiadaczem 6.452.802 akcji zwykłych na okaziciela Miraculum S.A. stanowiących 26,97% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz posiadał 6.452.802 głosy stanowiące 26,97 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, natomiast przed zdarzeniami wskazanymi w ust. 1 oraz ust. 2 powyżej był posiadaczem 6.452.802 akcji zwykłych na okaziciela Miraculum S.A. stanowiących 28,03% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz posiadał 6.452.802 głosy stanowiące 28,03 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

4. Po zmianie udziału wskutek zdarzeń, o których mowa w pkt. 1 i 2 powyżej posiadał 6.452.802 akcji Miraculum S.A., które stanowiły 25,81 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i posiadał 6.452.802 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 25,81 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Wobec powyższego, w wyniku zajścia zdarzeń wskazanych w ust. 1 i ust. 2 powyżej, doszło do powodującej obowiązek zawiadomienia zmiany dotychczas posiadanego przez niego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów (zgodnie z ostatnim Zawiadomieniem z dnia 16 sierpnia 2017 roku przekazanym do Spółki oraz Komisji Nadzoru Finansowego stanowiącego na dzień zawiadomienia 28,03 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki) o co najmniej 2 % ogólnej liczby głosów tj. o 2,22 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z art. 69 ust. 4 Ustawy poinformował ponadto, że:

- nie ma podmiotów zależnych posiadających akcje Miraculum S.A.;
- nie łączy go z żadnymi osobami relacja o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy;
- nie zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt. 7-8 Ustawy.

4. W dniu 20 lutego 2018 roku Spółka otrzymała zawiadomienia na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Ustawa o ofercie) od Spółki Fire Max Sp. z o.o. oraz jej spółki zależnej Fire Max Fund Sp. z o.o. z dnia 20 lutego 2018 roku w sprawie zmiany udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Fire Max Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka”) poinformowała, że w wyniku rejestracji w dniu 17 stycznia 2018 roku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Miraculum S.A. oraz o zmiany Statutu Spółki w wyniku emisji 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1, nastąpił spadek udziałów Spółki FMF Sp. z o.o. w kapitale Miraculum S.A. Przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Miraculum S.A. w dacie ostatniego zawiadomienia Komisji Nadzoru Finansowego oraz Miraculum S.A. z dnia 17 sierpnia 2017 roku, Spółka posiadała 1.200.000 (słownie: jeden milion dwieście tysięcy) zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela Miraculum S.A., które stanowiły 5,21 % udziału w kapitale zakładowym Miraculum S.A. i dawały prawo do 1.200.000 (słownie: jednego miliona dwustu tysięcy) głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A., co stanowiło 5,21 % w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Miraculum S.A., o którym mowa powyżej, Spółka posiada 1.200.000 (słownie: jeden milion dwieście tysięcy) akcji Miraculum S.A., które stanowią 4,80 % udziału w kapitale zakładowym Miraculum S.A. i dają prawo do 1.200.000 (słownie: jednego miliona dwustu tysięcy) głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A., co stanowi 4,80 % w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A. Zgodnie z treścią zawiadomienia, jednocześnie na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 5 i 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych Spółka poinformowała, że Spółka nie posiada podmiotów zależnych i że nie została zawarta umowa zawierająca postanowienia dotyczące przekazania uprawnień do wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu. Nie zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 7 i 8 ww. ustawy. Spółka nie wyklucza zwiększania ani zmniejszania udziału w ogólnej liczbie głosów Miraculum S.A. w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Ponadto, Fire Max Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie („FM Sp. z o.o.”) zawiadomiła, że w wyniku rejestracji w dniu 17 stycznia 2018 roku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Miraculum S.A. oraz o zmiany Statutu Spółki w wyniku emisji 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1, nastąpił spadek udziałów w kapitale Miraculum S.A. posiadanych przez spółkę zależną od spółki Fire Max sp. z o. o. tj. Spółkę Fire Max Fund Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (FMF Sp. z o.o.). Przed zarejestrowaniem podwyższeniem kapitału zakładowego Miraculum S.A. w dacie ostatniego zawiadomienia Komisji Nadzoru Finansowego oraz Miraculum S.A. z dnia 17 sierpnia 2017 roku, FM Sp. z o.o. posiadała pośrednio 1.200.000

zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela Miraculum S.A., które stanowiły 5,21 % udziału w kapitale zakładowym Miraculum S.A. i dawały prawo do 1.200.000 głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A., co stanowiło 5,21 % w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Miraculum S.A., o którym mowa powyżej, FM Sp. z o. o. posiada pośrednio 1.200.000 akcji Miraculum S.A., które stanowią 4,80 % udziału w kapitale zakładowym Miraculum S.A. i dają prawo do 1.200.000 głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A., co stanowi 4,80 % w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Miraculum S.A. Jednocześnie na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 5 i 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych FM Sp. z o.o. poinformowała, że poza FMF Sp. z o.o. nie posiada podmiotów zależnych i że nie została zawarta umowa zawierająca postanowienia dotyczące przekazania uprawnień do wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu. Nie zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 7 i 8 ww. ustawy. FM Sp. z o. o., ani FMF Sp. z o.o. nie wykluczają zwiększania ani zmniejszania udziału w ogólnej liczbie głosów Miraculum S.A. w okresie najbliższych 12 miesięcy.

5. W dniu 01 marca 2018 roku Spółka otrzymała od Akcjonariusza – Crystalwaters LLC sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Crystalwaters), zawiadomienie na podstawie art. 69 ust. 2 pkt 1a) i ust. 4 w zw. z art. 69a ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Ustawa) o zmianie liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Miraculum S.A. polegającej na zmniejszeniu posiadanego przez Crystalwaters udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce Miraculum S.A. z siedzibą w Warszawie, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku podstawowym prowadzonym przez GPW w Warszawie S.A. o ponad 2% w ogólnej liczbie głosów. Zgodnie z treścią zawiadomienia, Crystalwaters poinformował, że w związku z powzięciem w dniu 28 lutego 2018 roku informacji o dokonaniu przez Sad Rejonowy dla M. S. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Miraculum S.A. do kwoty 37.500.000,00 złotych, w związku z emisją 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1 oraz sukcesywnym zbywaniem przez Zawiadamiającego 415.600 akcji Spółki na rynku regulowanym, nastąpił spadek liczby akcji w kapitale zakładowym Spółki posiadanych przez Zamawiającego. Przed zaistnieniem wyżej wymienionych zdarzeń Crystalwaters, w dacie ostatniego zawiadomienia Komisji Nadzoru Finansowego i Miraculum S.A. z dnia 31 sierpnia 2017 roku, był posiadaczem 2.476.408 akcji zwykłych na okaziciela Miraculum S.A. stanowiących 10,75 % akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz posiadał 2.476.408 głosów stanowiących 10,75 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, natomiast po zmianie wysokości kapitału zakładowego Spółki oraz w wyniku sukcesywnego zbywania akcji Spółki na rynku regulowanym Zawiadamiający posiada obecnie 2.060.808 akcji Miraculum S.A., które stanowią 8,24% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniają do 2.060.808 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 8,24 % udziału w ogólnej licznie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Wobec powyższego w wyniku zajścia tych zdarzeń, doszło do powodującej obowiązek zawiadomienia zmiany dotychczas posiadanego przez Zawiadamiającego udziału ponad 10 % w ogólnej liczbie głosów (zgodnie z ostatnim Zawiadomieniem z dnia 31 sierpnia 2017 roku przekazanym do Spółki i Komisji Nadzoru Finansowego stanowiącego na dzień zawiadomienia 10.75 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z art. 69 ust. 4 Ustawy Zawiadamiający poinformował, że nie posiada podmiotów zależnych posiadających akcje Miraculum S.A., nie łączy go z żadnymi osobami relacja o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy, nie zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt. 7-8 Ustawy. Zawiadamiający nie wyklucza zwiększania ani zmniejszania udziału w ogólnej liczbie głosów Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy.
6. W dniu 16 marca 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Marka Kamola, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej i równocześnie został oddelegowany czasowo do pełnienia czynności Członka Zarządu, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniu 16 marca 2018 roku. Akcjonariusz nabył 17.198 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
7. W dniu 27 marca 2018 roku Spółka otrzymała od Akcjonariusza – Crystalwaters LLC sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Crystalwaters), zawiadomienie na podstawie art. 69 ust. 2 pkt 1a) i ust. 4 w zw. z art. 69a ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Ustawa) o zmianie liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Miraculum S.A. polegającej na zmniejszeniu posiadanego przez Crystalwaters udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce Miraculum S.A. z siedzibą w Warszawie, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku podstawowym prowadzonym przez GPW w Warszawie S.A. o ponad 2% w ogólnej liczbie głosów. Zgodnie z treścią zawiadomienia, Crystalwaters poinformował, że w związku z powzięciem w dniu 28 lutego 2018 roku informacji o dokonaniu przez Sad Rejonowy dla M. S. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego

Miraculum S.A. do kwoty 37.500.000,00 złotych, w związku z emisją 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1 oraz sukcesywnym zbywaniem przez Zawiadamiającego 415.600 akcji Spółki na rynku regulowanym, nastąpił spadek liczby akcji w kapitale zakładowym Spółki posiadanych przez Zamawiającego. Przed zaistnieniem wyżej wymienionych zdarzeń Crystalwaters, w dacie ostatniego zawiadomienia Komisji Nadzoru Finansowego i Miraculum S.A. z dnia 31 sierpnia 2017 roku, był posiadaczem 2.476.408 akcji zwykłych na okaziciela Miraculum S.A. stanowiących 10,75 % akcji w kapitale zakładowym Spółki oraz posiadał 2.476.408 głosów stanowiących 10,75 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, natomiast po zmianie wysokości kapitału zakładowego Spółki oraz w wyniku sukcesywnego zbywania akcji Spółki na rynku regulowanym Zawiadamiający posiada obecnie 2.060.808 akcji Miraculum S.A., które stanowią 8,24% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniają do 2.060.808 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 8,24 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Wobec powyższego w wyniku zajścia tych zdarzeń, doszło do powodującej obowiązek zawiadomienia zmiany dotychczas posiadanego przez Zawiadamiającego udziału ponad 10 % w ogólnej liczbie głosów (zgodnie z ostatnim Zawiadomieniem z dnia 31 sierpnia 2017 roku przekazanym do Spółki i Komisji Nadzoru Finansowego stanowiącego na dzień zawiadomienia 10.75 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z art. 69 ust. 4 Ustawy Zawiadamiający poinformował, że nie posiada podmiotów zależnych posiadających akcje Miraculum S.A., nie łączy go z żadnymi osobami relacja o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy, nie zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt. 7-8 Ustawy. Zawiadamiający nie wyklucza zwiększania ani zmniejszania udziału w ogólnej liczbie głosów Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy.

8. W dniu 28 marca 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Marka Kamoli, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej i równocześnie został oddelegowany czasowo do pełnienia czynności Członka Zarządu, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniu 28 marca 2018 roku. Akcjonariusz nabył 36.901 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
9. W dniu 28 marca 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniach 26, 27 i 28 marca 2018 roku. Akcjonariusz w dniu 26 marca 2018 roku nabył 5.100 akcji, w dniu 27 marca 2018 roku nabył 2.000 akcji, w dniu 28 marca 2018 roku nabył 3.900 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
10. W dniu 29 marca 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Marka Kamoli, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej i równocześnie został oddelegowany czasowo do pełnienia czynności Członka Zarządu, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniu 29 marca 2018 roku. Akcjonariusz nabył 13.099 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
11. W dniu 03 kwietnia 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniu 29 marca 2018 roku. Akcjonariusz nabył 824 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
12. W dniu 05 kwietnia 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniu 03 kwietnia 2018 roku. Akcjonariusz nabył 2.000 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
13. W dniu 13 kwietnia 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Marka Kamoli, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej i równocześnie został oddelegowany czasowo do pełnienia czynności Członka Zarządu, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniu 13 kwietnia 2018 roku. Akcjonariusz nabył 10.000 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.
14. W dniu 16 kwietnia 2018 r. Spółka otrzymała od Pana Tadeusza Tuory, który pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej, powiadomienie o transakcjach na akcjach Emitenta zawartych w dniu 13 kwietnia 2018 roku. Akcjonariusz nabył 2.729 akcji na okaziciela zdematerializowanych Miraculum S.A. w drodze transakcji przeprowadzonej na rynku regulowanym.

7.9. Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Dane dotyczące Członków Zarządu (liczba posiadanych akcji Emitenta)

Imię i nazwisko	Liczba akcji (w szt.) na dzień 15.03.2018r.	Zwiększenie akcji w rap. okresie	Zmniejszenie akcji w rap. okresie	Liczba akcji (w szt.) na dzień 15.05.2018r.
Tomasz Sarapata*	630 000	5 000	-	635 000
Marek Kamola	6 452 802	77 198	-	6 530 000
Razem	7 082 802	82 198	-	7 165 000

(*) osoba blisko związana - 25.000 akcji serii T1

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji Emitenta)

Imię i nazwisko	Liczba akcji (w szt.) na dzień 15.03.2018r.	Zwiększenie akcji w rap. okresie	Zmniejszenie akcji w rap. okresie	Liczba akcji (w szt.) na dzień 15.05.2018r.
Janusz Auleytner	-	-	-	-
Marek Kamola	6 452 802	77 198	-	6 530 000
Anna Ścibisz (*)	11 500	-	-	11 500
Sławomir Ziemiński	630 000	-	-	630 000
Tomasz Robert Kamola	-	-	-	-
Jan Załubski (**)	283 500	-	-	283 500
Tadeusz Tuora (***)	977 000	16 553	-	993 553
Razem	8 354 802	93 751	-	8 448 553

(*) Mąż Pani Anny Ścibisz – Pan Paweł Moczydłowski posiada 6.517 akcji Emitenta.

(**) Podmioty powiązane z Panem Janem Załubskim tj. Zet Transport Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Zet Transport Agencja Celną Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubska (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 424 600 akcji, wobec czego Pan Jan Załubski wraz z ww. podmiotami posiadają łącznie 633 100 akcji.

(***) Małżonka Pana Tadeusza Tuory – Pani Monika Dziachan posiada 811.854 akcji Emitenta (zawiadomienie z 18 sierpnia 2017 roku, zawiadomienie z 16 października 2017 roku, zawiadomienie z 20 listopada 2017 roku) Spółka QXB ma 100.000 akcji serii T1

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

Według wiedzy Zarządu, w I kwartale 2018 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi łącznie lub osobno co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

7.11. Postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych Spółki.

7.12. Postępowania dotyczące dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

Na chwilę sporządzania raportu nie toczą się postępowania, których wartość łącznie przekraczałyby 10% kapitałów własnych Spółki.

7.13. 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 6.28 niniejszego sprawozdania.

7.14. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Miraculum S.A.

Emitent oraz jego jednostki zależne nie udzieliły poręczeń lub gwarancji stanowiących łącznie 10% kapitałów własnych Miraculum S.A.

7.15. 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 2018 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

7.16. 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 Spółkę będą miały w przyszłości:

- realizowana strategia marketingowa, w szczególności powodzenie nowych wdrożeń
- efekty przebudowy działu handlowego i nowego systemu motywacyjnego;
- skutki dywersyfikacji źródeł dostaw;
- skuteczność podjętych działań proekspansyjnych;
- rozwój gospodarczy w Polsce w tym zwłaszcza wzrost rynku kosmetycznego;
- stopy procentowe wpływające na koszt finansowania zewnętrznego;
- wahania kursów walut wpływające z jednej strony korzystnie na możliwości sprzedaży eksportowej, z drugiej jednak na wzrost cen surowców i kosztów spedycji.

7.17. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe

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

01.01.2018 -31.03.2018	Działalność kontynuowana						
	Kosmetyki do i po goleniu	Kosmetyki do makijażu	Perfumeria	Pielęgnacja ciała	Pielęgnacja twarzy	Pozostałe	Razem
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	2 215 858,46	857 204,12	1 693 906,20	432 964,26	768 095,70	639 117,18	6 607 145,92
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	2 215 858,46	857 204,12	1 693 906,20	432 964,26	768 095,70	639 117,18	6 607 145,92
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(1 301 076,35)	(760 393,57)	(800 252,36)	(358 634,95)	(400 400,66)	(490 919,17)	(4 111 677,06)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(1 301 076,35)	(760 393,57)	(800 252,36)	(358 634,95)	(400 400,66)	(490 919,17)	(4 111 677,06)
Zysk (strata) segmentu	914 782,11	96 810,55	893 653,84	74 329,31	367 695,04	148 198,01	2 495 468,86
01.01.2017 -31.03.2017							
Działalność kontynuowana							
	Kosmetyki do i po goleniu	Kosmetyki do makijażu	Perfumeria	Pielęgnacja ciała	Pielęgnacja twarzy	Pozostałe	Razem
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	1 880 632,47	583 416,37	1 181 791,98	294 303,81	637 939,01	384 236,10	4 962 319,74
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	1 880 632,47	583 416,37	1 181 791,98	294 303,81	637 939,01	384 236,10	4 962 319,74
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(1 361 340,44)	(256 254,16)	(554 452,90)	(206 928,77)	(355 983,62)	(298 905,02)	(3 033 864,91)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(1 361 340,44)	(256 254,16)	(554 452,90)	(206 928,77)	(355 983,62)	(298 905,02)	(3 033 864,91)
Zysk (strata) segmentu	519 292,03	327 162,21	627 339,08	87 375,04	281 955,39	85 331,08	1 928 454,83

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	01.01.2018 -31.03.2018		01.01.2017 -31.03.2017	
	wartość	%	wartość	%
Kosmetyki do i po goleniu	2 215 858,46	34	1 880 632,47	37
Kosmetyki do makijażu	857 204,12	13	583 416,37	12
Perfumeria	1 693 906,20	26	1 181 791,98	24
Pielęgnacja ciała	432 964,26	7	294 303,81	6
Pielęgnacja twarzy	768 095,70	12	637 939,01	13
Pozostałe	639 117,18	8	384 236,10	8
łącznie	6 607 145,92	100	4 962 319,74	100

Warszawa, dnia 15 maja 2018 roku.

Tomasz Sarapata
Prezes Zarządu

Marek Kamola
Członek Rady Nadzorczej czasowo delegowany do wykonywania
czynności Członka Zarządu w okresie od dnia 30 marca 2018 roku do
dnia 30 czerwca 2018 roku