

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU
dla
Rady Nadzorczej
MIRACULUM S.A.
z siedzibą w Krakowie
z dnia 19 maja 2015 roku

z oceny:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. za rok obrotowy 2014,
- sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2014,
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. w 2014 roku,
- sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2014 roku,
- propozycji Zarządu w przedmiocie pokrycia straty

I. Informacje ogólne

Skład osobowy Komitetu Audytu Miraculum S.A.

Na dzień opracowania niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi:
Janusz Auleytner – Członek Komitetu Audytu,
Paweł Gilarski – Członek Komitetu Audytu,
Wojciech Filipczyk - Członek Komitetu Audytu.

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu w ciągu ostatniego roku obrotowego i do dnia przekazania sprawozdania:

W dniu 23 września 2014 roku Członek Komitetu Audytu Pan Andrzej Kopka złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Miraculum S.A., co spowodowało równoczesne wygaśnięcie jego członkostwa w Komitecie Audytu.

W dniu 4 listopada 2014 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie uzupełnienia Komitetu Audytu, powołując Pana Pawła Gilarskiego na Członka Komitetu Audytu oraz Pana Wojciecha Filipczyka na Członka Komitetu Audytu. Na mocy uchwały nr 03/11/2014 Komitet Audytu działa w składzie:

- 1) Pan Janusz Auleytner
- 2) Pan Paweł Gilarski
- 3) Pan Wojciech Filipczyk.

Czynności podjęte przez Komitet Audytu

Członkowie Komitetu Audytu dokonali następujących czynności:

- zapoznali się ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2014 oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. za rok 2014 z dnia 23 marca 2015 r.;



- zapoznali się ze sprawozdaniem finansowym za rok 2014 oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok 2014 z dnia 23 marca 2015 roku;
- zapoznali się z opinią i raportem biegłego rewidenta – WBS Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, sporządzonymi w dniu 23 marca 2015 roku.

Członkowie Komitetu Audytu przedyskutowali skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014, sprawozdanie finansowe za rok 2014, sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. oraz sprawozdanie z działalności Spółki - uwzględniając obszary ryzyka działalności Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. i Spółki, przebieg procesu sprawozdawczości finansowej (w tym opracowywania sprawozdań finansowych) oraz procesy kontroli zapewniające, iż sprawozdania finansowe, w tym budżety i prognozy opracowywane w Grupie Kapitałowej Miraculum S.A. jak również w Spółce są rzetelne i wolne od istotnych błędów.

Po zweryfikowaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014, sprawozdania finansowego za rok 2014, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. za rok 2014 oraz sprawozdania z działalności Spółki za rok 2014 członkowie Komitetu Audytu wydali pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki z oceny tych sprawozdań szczegółowo opisaną poniżej.

II. Rekomendacje Komitetu Audytu

W wyniku dokonanych czynności, Komitet Audytu uznaje, iż sporządzone przez Zarząd skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 z dnia 23 marca 2015 roku, sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 z dnia 23 marca 2015 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. za rok 2014 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2014, sporządzone zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, są one zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, przedstawiają jasno i rzetelnie sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. oraz Spółki, jak również informacje istotne dla oceny rentowności i wyniku finansowego.

Niezależny biegły rewident uznał, że:

- badane sprawozdanie finansowe Miraculum S.A. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku;
- zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

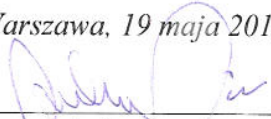
Mając na uwadze powyższe, Komitet Audytu rekomenduje Radzie Nadzorczej wydanie pozytywnej opinii dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przedmiocie zatwierdzenia

skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014, sprawozdania finansowego za rok 2014, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Miraculum S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2014.


Odnosnie propozycji Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok 2014, Komitet Audytu przychyła się do stanowiska Zarządu zawartego w propozycji, iż strata powinna być pokryta z przyszłych zysków Spółki.

Komitet Audytu rekomenduje zatem Radzie Nadzorczej wydanie pozytywnej opinii dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przedmiocie sposobu pokrycia straty zaproponowanego przez Zarząd.

Warszawa, 19 maja 2015 roku



Janusz Auleytner
Członek Komitetu Audytu



Paweł Gilarski
Członek Komitetu Audytu



Wojciech Filipczyk
Członek Komitetu Audytu



Przewodniczący