

100 years
of beauty

MIRACULUM

1924

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIRACULUM S.A.
ZA I KWARTAŁ 2024**

Sporządzone zgodnie
z międzynarodowymi standardami
sprawozdawczości finansowej /MSSF/



— *Natalie Kukulska* —
Ambasadorka Chopin Woman



SPIS TREŚCI

01	WYBRANE DANE FINANSOWE	3
02	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ MIRACULUM S.A.	7
03	SPRAWOZDANIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW MIRACULUM S.A.	9
04	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH MIRACULUM S.A.	11
05	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM MIRACULUM S.A.	13
06	INFORMACJA DODATKOWA	15
07	POZOSTAŁE INFORMACJE	30

— *Natalie Kubulka* —
Ambasadorka Chopin Woman

1.

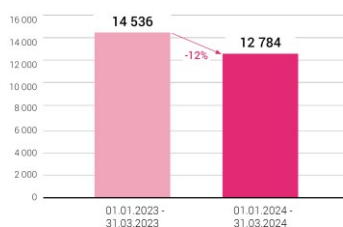
Wybrane dane finansowe

zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

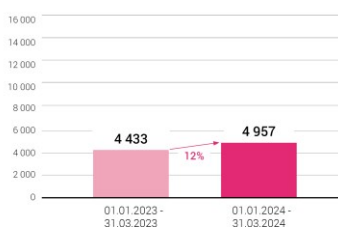
WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	KWOTY W PLN		KWOTY W EUR	
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	12 784 420,42	14 536 175,82	2 958 603,23	3 092 474,38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	764 057,39	555 388,30	176 820,11	118 155,15
Zysk (strata) brutto	261 113,57	201 211,99	60 427,57	42 806,51
Zysk (strata) netto za okres	11 702,57	267 704,99	2 708,24	56 952,45
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 498,73	188 003,07	2 892,49	39 996,40
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 635,41)	(49 021,23)	(1 072,74)	(10 428,94)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	80 398,72	(38 777,35)	18 606,08	(8 249,62)
Przepływy pieniężne netto, razem	88 262,04	100 204,49	20 425,83	21 317,84
Liczba akcji (w szt.)	41 500 000	38 000 000	41 500 000	38 000 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję	0,0003	0,0070	0,0001	0,0015
- podstawowy z zysku (straty) za okres (zł/akcję)	0,0003	0,0070	0,0001	0,0015
- podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej (zł/akcję)	0,0003	0,0070	0,0001	0,0015
- podstawowy z zysku (straty) rozdwonionego na akcję (zł/akcję)	0,0003	0,0114	0,0001	0,0024

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	KWOTY W PLN		KWOTY W EUR	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Suma Aktywów	58 406 788,94	59 562 871,66	13 580 131,82	13 698 912,53
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	25 965 882,77	37 933 668,06	6 037 313,76	8 724 394,68
Zobowiązania długoterminowe	14 188 168,50	5 911 136,16	3 298 883,61	1 359 506,94
Zobowiązania krótkoterminowe	11 777 714,27	32 022 531,90	2 738 430,16	7 364 887,74
Kapitał własny	32 440 906,17	21 629 203,60	7 542 818,05	4 974 517,85
Kapitał zakładowy	41 500 000,00	41 500 000,00	9 649 143,20	9 544 618,22
Liczba akcji (w szt.)	41 500 000	41 500 000	41 500 000	41 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,7817	0,5212	0,1818	0,1199
Wyplacona dywidenda na jedną akcję	-	-	-	-

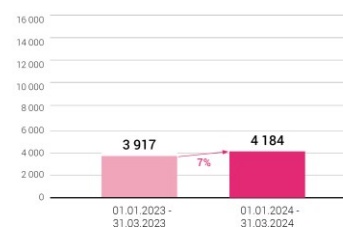
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY [tys. PLN]



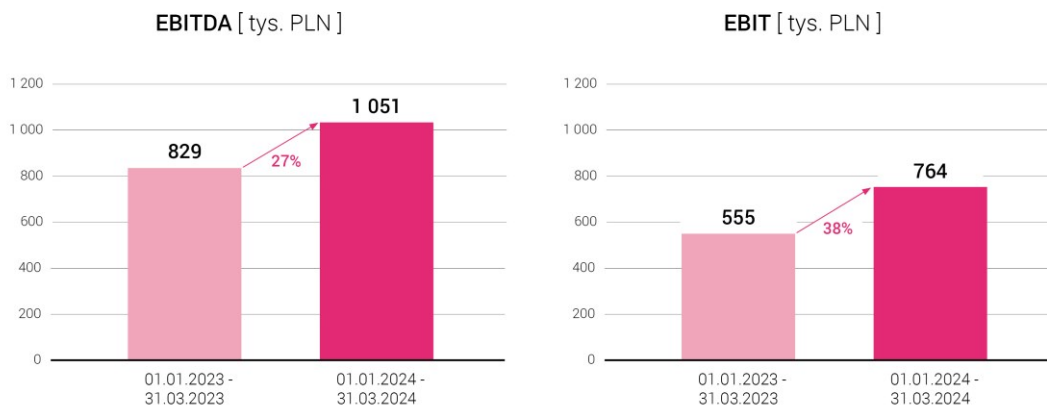
MARŻA BRUTTO ZE SPRZEDAŻY [TYS. PLN]



KOSZTY SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU [tys. PLN]



Spółka zanotowała wzrost marży w Q1 2024 roku o 12% w stosunku analogicznego okresu roku ubiegłego przy wzroście o 7% kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu.



W I kwartale br Spółka istotnie poprawiła sytuację bilansową, zwiększając poziom kapitałów własnych do poziomu 32,4mln zł. Poprawa kapitałów nastąpiła w wyniku emisji akcji o wartości 10,8 mln zł (konwersja zadłużenia). Wzmocnienie kapitałów własnych pozwoliło na osiągnięcie wskaźnika bieżącej płynności na poziomie 1,67 w stosunku do 0,64 na koniec 2023r.

Spółka konsekwentnie realizuje strategię sprzedaży wielokanałowej (omnichannel), zwracając uwagę na specyfikę i znaczenie w rozwoju wszystkich kanałów sprzedaży (kanał tradycyjny, e-commerce, nowoczesny, eksportowy). W I kwartale Spółka osiągnęła największą sprzedaż w kanale nowoczesnym oraz w kanale eksportowym stanowiąc odpowiednio 50% i 22% całkowitego obrotu. Zakładamy, że zwiększający się udział w całkowitej sprzedaży kanału nowoczesnego i eksportu będzie kontynuowane w kolejnych miesiącach.

Spółka odnotowała istotny wzrost marży, co świadczy o zwiększonej rentowności jednostkowej produktów i stanowi ważny wskaźnik zdrowia finansowego spółki. Koncentrując się na poprawie marży, pokazujemy, że firma jest w stanie efektywnie zarządzać swoimi zasobami i dostosowywać się do zmieniających się warunków rynkowych, co stanowi solidną podstawę dla długoterminowego wzrostu. W raportowanym okresie Spółka osiągnęła rentowność brutto ze sprzedaży na poziomie 38,8% w stosunku do 30,5% na koniec I kwartału 2023r. Rentowność EBITDA wzrosła do poziomu 8,2% z poziomu 5,7% porównywanego okresu roku poprzedniego.

Spółka w I kwartale skupiła uwagę na ofercie mass marketowej. Jest to konsekwencja rosnącej inflacji i zmieniającej się sytuacji ekonomicznej konsumentów, którzy aktualnie najczęściej kierują się przy decyzjach zakupowych korzystnymi cenowo ofertami. Zarówno w przypadku kosmetyków, jak i chemii gospodarczej, największą popularnością cieszą się dyskonty, które generują blisko 90% wszystkich zakupów w obu przypadkach. Szczególną uwagę zwróciliśmy na markach GRACJA oraz JOKO.

GRACJA to marka kosmetyków dedykowanych dla osób świadomych, które cenią sprawdzone, znane i skuteczne połączenia składników, zapewniających doskonałą pielęgnację. Marka z sukcesem adresuje potrzeby konsumentów poszukujących wysokiej jakości produktów w przystępnej cenie.

W styczniu, marka wprowadziła na rynek dwie nowe linie produktów GRACJA Vitamin & Probiotic Face Care, odpowiadając tym samym na zapotrzebowanie klientów o mniejszym portfelu, którzy w obliczu wzrostu cen szukają produktów pielęgnacyjnych dostępnych w przystępnej cenie. Linia Vitamin C.E.B3, składająca się z czterech produktów pielęgnacyjnych, bogata jest w witaminy E, C, B3, B5 i B6, o właściwościach odżywczych, regenerujących i zapobiegających przedwczesnemu starzeniu się skóry. Natomiast produkty z linii Probiotic Balance przywracają równowagę skórze, zapewniając odnowę płaszcza hydrolipidowego naskórka. Dodanie tych linii do oferty marki GRACJA umożliwia dostęp do wysokiej jakości produktów pielęgnacyjnych dla szerszej grupy konsumentów, co wpływa pozytywnie na wzrost sprzedaży i pozycję marki na rynku.

JOKO z sukcesem wprowadziła na rynek dwie linie limitowane, specjalnie dedykowane sieci Biedronka. W ramach tych linii, klienci mogli cieszyć się szerokim wyborem, który obejmował m.in. trzy rodzaje mascar (RUNWAY LOOK, ICONIC LOOK, LASH LOVERS), zaprojektowane w celu uzyskania zachwycającego efektu wachlarza rzęs. Każda z mascar oferowała konkretne korzyści: wydłużenie, pogrubienie czy podkreślenie rzęs, dzięki czemu spełniała różnorodne oczekiwania konsumentów.

Dodatkowo, marka JOKO wdrożyła linię sześciu odcieni błyszczników do ust GLOW LIP BALM, które nadają ustom nie tylko koloru, ale również niepowtarzalnego blasku. Te błyszczniki nie tylko zapewniają komfort, porównywalny z

użyciem balsamu, ale także intensyfikują kolor pomadki, podkreślając naturalny blask ust. Obecność linii limitowanych w Biedronce stanowi strategiczny ruch, umożliwiając marce dotarcie do szerszej grupy klientów poprzez popularny kanał dystrybucji detalicznej.

W I kwartale wprowadziliśmy do oferty również 4 sera do twarzy pod marką MIRACULUM: BeGLOW Serum rozświetlające, slowAGE Serum odmładzające, goHYDRO Serum nawilżające, stopACNE Serum normalizujące.

W 2024 roku Miraculum, ikona polskiego rynku kosmetycznego, świętuje 100 lat swojego istnienia. Od momentu założenia w 1924 roku, Miraculum kieruje się pasją, innowacyjnością i troską o piękno oraz zdrowie skóry. Jubileusz 100letniej polskiej firmy kosmetycznej to wyjątkowa okazja do spojrzenia z dumą w przeszłość, celebrowania dotychczasowych osiągnięć oraz nakreślenia inspirujących planów na przyszłość.

W ramach jubileuszowych obchodów, Miraculum został głównym patronem wyjątkowego projektu muzycznego "Czułe Struny". Wybrane dzieła Fryderyka Chopina po raz pierwszy zostały opracowane w formie utworów symfonicznych, do których powstały teksty. 29 i 30 kwietnia 2024 roku Natalia Kukulska wystąpiła przed publicznością (TEATR WIELKI – OPERA NARODOWA – Warszawa, sala NOSPR – Katowice) w swoim „projekcie życia” – jak określa "Czułe struny".

Unikalność Spółki Miraculum nie tylko tkwi w doskonałych kosmetykach, lecz także w wyjątkowych inicjatywach, które wyznaczają kierunek na przyszłość.

Miraculum jest jedyną firmą na świecie, która w oparciu o umowę z Narodowym Instytutem Fryderyka Chopina, uzyskała wyłączną licencję użycia nazwiska Fryderyka Chopina w kosmetykach. Marka od samego początku istnienia jest nieodłącznym elementem polskiej kultury muzycznej, reprezentując pasję, zaangażowanie i piękno, które nierozdzielnie są związane z twórczością Fryderyka Chopina. W ramach tej relacji, Spółka Miraculum jest dumna z faktu, że jest częścią tak wyjątkowych wydarzeń jak Międzynarodowe Konkursy Chopinowskie, festiwale Chopin i Jego Europa czy Szalone Dni Muzyki.

Spółka planuje w drugim półroczu br zaprezentowanie strategii rozwoju MIRACULUM SA na kolejne lata. Aktualna zaprezentowana w grudniu 2017r. obejmowała lata 2018-2024 i jest udostępniona na naszej stronie Miraculum.pl (zakładka relacje inwestorskie).

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

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



flower
bloom

MIRACULUM
1924
eau de parfum

2.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe (długoterminowe)	38 709 267,86	39 150 463,08	38 815 666,03
Rzeczowe aktywa trwałe	1 071 136,74	1 111 674,51	1 267 184,85
Aktywa z tyt. prawa do użytkowania	2 156 359,39	2 352 452,98	1 631 270,96
Pozostałe wartości niematerialne	33 532 427,18	33 537 910,94	33 554 797,96
Pozostałe aktywa finansowe	-	7 541,10	-
Należności pozostałe	174 654,55	174 654,55	91 744,26
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 774 690,00	1 966 229,00	2 270 668,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	19 697 521,08	20 412 408,58	18 739 317,04
Zapasy	13 717 877,73	13 486 934,12	13 143 664,92
Należności handlowe i pozostałe	5 770 550,85	6 797 144,00	5 467 693,11
Pozostałe aktywa finansowe	-	7 500,00	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	209 092,50	120 830,46	127 959,01
Suma Aktywów	58 406 788,94	59 562 871,66	57 554 983,07
PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	32 440 906,17	21 629 203,60	23 533 907,84
Kapitał zakładowy	41 500 000,00	41 500 000,00	38 000 000,00
Kapitał zapasowy	3 585 000,00	3 585 000,00	3 585 000,00
Kapitał rezerwowy	10 800 000,00	-	3 500 000,00
Zyski zatrzymane	-23 444 093,83	-23 455 796,40	-21 551 092,16
Zobowiązania długoterminowe	14 188 168,50	5 911 136,16	20 263 126,64
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 537 196,05	36 370,00	15 473 337,84
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 777 428,45	2 022 642,16	1 013 272,80
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 873 544,00	3 852 124,00	3 776 516,00
Zobowiązania krótkoterminowe	11 777 714,27	32 022 531,90	13 757 948,59
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	501 137,86	19 275 249,60	1 663 869,84
Zobowiązania handlowe i pozostałe	10 495 168,56	12 098 439,01	11 286 655,62
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	36 452,00	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	483 282,05	387 169,49	633 706,55
Rezerwy	261 673,80	261 673,80	173 716,58
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	25 965 882,77	37 933 668,06	34 021 075,23
Suma Pasywów	58 406 788,94	59 562 871,66	57 554 983,07



go HYDRO

dzien/roc C*

MIRACULUM
1924

Serum nawilżające
Moisturizing serum

3% HYALURONIC ACID
COMPLEX

Niacinamide / Hydromanil
/ Kombucha

3.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	12 784 420,42	14 536 175,82
Koszt własny sprzedaży	(7 827 863,85)	(10 103 510,77)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 956 556,57	4 432 665,05
Koszty sprzedaży	(2 857 373,80)	(2 585 247,49)
Koszty ogólnego zarządu	(1 326 236,77)	(1 331 508,70)
Pozostałe przychody operacyjne	11 559,36	130 416,13
Pozostałe koszty operacyjne	(20 447,97)	(90 936,69)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	764 057,39	555 388,30
Przychody i koszty finansowe	(502 943,82)	(354 176,31)
Zysk (strata) brutto	261 113,57	201 211,99
Podatek dochodowy	(249 411,00)	66 493,00
Zysk /(strata) netto za okres	11 702,57	267 704,99
Inne całkowite dochody (netto)	-	-
Całkowite dochody ogółem	11 702,57	267 704,99
Liczba akcji	41 500 000	38 000 000
Średnioważona liczba akcji zwykłych	41 500 000,00	38 000 000,00
Zysk/(strata) w zł na jedną akcję		
- podstawowy z zysku (straty) za okres	0,0003	0,0070
- podstawowy z zysku (straty) na działalności kontynuowanej	0,0003	0,0070
- podstawowy z zysku (straty) rozdwanionego na akcję	0,0003	0,0114

Kwota podatku dochodowego wynika głównie ze zmiany różnic przejściowych – zmiany zostały wyszczególnione w nocie 6.11.

PONAD
50
LAT MARKI WARS



4.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto		261 113,57	(1 323 445,25)	201 211,99
Korekty o pozycje:		(248 614,84)	1 080 418,12	(13 208,92)
Amortyzacja		286 624,06	1 155 685,62	273 977,69
Odsetki i dywidendy, netto		285 875,47	1 313 621,41	282 647,88
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		34 507,29	(184,52)	(3 560,23)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	4.1	1 026 593,15	(2 503 838,90)	(1 091 477,72)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(230 943,61)	(152 131,91)	191 137,29
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	4.1	(1 614 819,20)	1 179 309,20	334 066,17
Zmiana stanu rezerw		-	87 957,22	-
Podatek dochodowy zapłacony		-	-	-
Pozostałe		(36 452,00)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 498,73	(243 027,13)	188 003,07
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		848,53	104 304,96	29 424,87
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(5 483,94)	(329 930,66)	(78 446,10)
Udzielenie pożyczek		-	(15 000,00)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(4 635,41)	(240 625,70)	(49 021,23)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	1 210 000,00	1 210 000,00
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(160 440,12)	(692 655,91)	(164 723,64)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		465 107,24	3 700 000,00	600 000,00
Splata pożyczek/kredytów		(137 491,69)	(3 449 966,76)	(1 635 976,69)
Odsetki zapłacone pozostałe		(44 247,88)	(75 205,48)	(18 904,11)
Odsetki z tyt. leasingu		(42 528,83)	(115 443,08)	(29 172,91)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		80 398,72	576 728,77	(38 777,35)
Przepływy pieniężne netto razem		88 262,04	93 075,94	100 204,49
Zwiększenie (Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		88 262,04	93 075,94	100 204,49
Różnice kursowe netto		-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	4.1	120 830,46	27 754,52	27 754,52
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	4.1	209 092,50	120 830,46	127 959,01
O ograniczonej możliwości dysponowania		426,56	-	-

4.1. Noty objaśniające do jednostkowego rachunku z przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanem bilansowym a stanem pokazanym w przepływach pieniężnych

	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 026 593,15	(1 091 477,72)
Pozostałe	-	-
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 026 593,15	(1 091 477,72)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(1 566 818,45)	367 525,81
Zobowiązania z tyt zakupu środków trwałych	(48 000,75)	(33 459,64)
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(1 614 819,20)	334 066,17



5.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	NOTA	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ REZERWOWY OGÓLEM	KAPITAŁ ZAPASOWY	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Kapitał własny na dzień 01.01.2023		38 000 000,00	2 500 000,00	3 375 000,00	(21 818 797,15)	22 056 202,85
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	-	267 704,99	267 704,99
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii X		-	1 000 000,00	210 000,00	-	1 210 000,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2023		38 000 000,00	3 500 000,00	3 585 000,00	(21 551 092,16)	23 533 907,84
Kapitał własny na dzień 01.01.2023		38 000 000,00	2 500 000,00	3 375 000,00	(21 818 797,15)	22 056 202,85
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	-	(1 636 999,25)	(1 636 999,25)
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii X		3 500 000,00	(2 500 000,00)	210 000,00	-	1 210 000,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2023		41 500 000,00	-	3 585 000,00	(23 455 796,40)	21 629 203,60
Kapitał własny na dzień 01.01.2024		41 500 000,00	-	3 585 000,00	(23 455 796,40)	21 629 203,60
Całkowity dochód bieżącego okresu	2	-	-	-	11 702,57	11 702,57
Podwyższenie kapitału zakładowego - emisja akcji serii Z		-	10 800 000,00	-	-	10 800 000,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2024		41 500 000,00	10 800 000,00	3 585 000,00	(23 444 093,83)	32 440 906,17



6.

Informacja dodatkowa

6.1. Informacje ogólne

Firma:	Miraculum Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	02-226 Warszawa ul. Wschodu Stońca 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:	www.miraculum.pl

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

Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz oświadczenia o zgodności

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

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

Prezentowane dane porównywalne za kwartał poprzedniego roku obrotowego

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

Za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku Spółka sporządza sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 31 marca 2024 roku oraz 31 marca 2023 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów zawiera dane za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2024 i 31 marca 2023 roku. Przepływy pieniężne prezentowane są za okres 3 miesięcy 2024 roku oraz za tożsamy okres 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2024 roku oraz prezentowane dane porównawcze, za wyjątkiem danych dotyczących sprawozdania rocznego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Zarys ogólny działalności

W I kwartale 2024 roku Spółka uzyskiwała przychody ze sprzedaży produktów i towarów oznaczonych znakami towarowymi: „Miraculum”, „Pani Walewska”, „Paloma”, „Prastara”, „Wars”, „Lider”, „Być może”, „Chopin”, „Tanita”, „Gracja”, „Joko” i „Virtual”.

Spółka działa na rynku sprzedaży hurtowej w kanale tradycyjnym (hurtownie kosmetyczne), w kanale nowoczesnym (sieci handlowe) oraz sprzedaży detalicznej (drogerie, sklepy przemysłowo-kosmetyczne). Produkty Spółki oferowane są zarówno na rynku krajowym jak i na rynkach zagranicznych. Obecnie Spółka eksportuje do wielu państw np. do Arabii Saudyjskiej, Zjednoczonych Emiratów Arabskich, Nigerii, Jordanii, Hiszpanii, Stanów Zjednoczonych Ameryki, Libii, Finlandii, Kanady, Chorwacji itd.

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

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

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

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

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2024 roku wynosił 41.500.000 zł i dzielił się na 41.500.000 akcji zwykłych na okaziciela. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii Z, kapitał zakładowy wynosi 47.500.000 zł i dzieli się na 47.500.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 1,00 zł każda akcja, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2,
- g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4;
- m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J;
- n) 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) 1.500.0000 akcji zwykłych na okaziciela serii P,
- p) 3.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii X,
- q) 6.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii Z.

Każda akcja daje jeden głos. Poza akcjami serii Z akcje pozostałych serii są notowane na GPW.

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

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

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 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 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miraculum S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe stosowane przez Spółkę nie uległy zmianie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a szczegółowo przedstawione zostały w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok, opublikowanym w dniu 19 kwietnia 2024 roku za wyjątkiem standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2024 roku. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później Zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Uwzględnienie standardów, zmian w standardach rachunkowości oraz interpretacji obowiązujących na dzień 1 stycznia 2024 roku

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku:

- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe, co ma znaczenie przy posiadaniu zobowiązania kredytowego i powiązane z nimi warunki umowne. Warunki umów kredytowych, z którymi jednostka była zobowiązana być w zgodzie na lub przed datą raportową wpływają na prezentację zobowiązania jako długo lub krótkoterminowe.
- MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego. MSSF 16 wskazuje, że w przypadku leasingu zwrotnego zobowiązanie do wnoszenia zmiennych opłat leasingowych spełnia definicję zobowiązania leasingowego. W związku z tym w transakcji leasingu zwrotnego należy ująć oczekiwane opłaty zmienne jako część wyliczenia zobowiązania leasingowego, (później amortyzować je zgodnie z efektywną stopą procentową, a bezpośrednio w rachunku zysków i strat ujmować jedynie różnicę między spodziewaną a rzeczywistą wysokością wynagrodzenia zmiennego,) i na tej podstawie wyliczać zachowaną część praw do składnika środków trwałych.
- MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” – umowy finansowania wobec dostawców. Zmiany do tych standardów wprowadzają obowiązek dodatkowych ujawnień związanych z transakcjami finansowania dostawców. Wskazują one, iż transakcjami finansowania dostawców nie są instrumenty kredytowe przyznane bezpośrednio inicjatorowi po to by inicjator bezpośrednio płacił dostawcom. Finansowanie dostawców zgodne z tą zmianą ma miejsce tylko wtedy, kiedy to instytucja finansująca bezpośrednio płaci dostawcom, a inicjator ma de facto zobowiązanie do tych dostawców.

Wyżej wymienione standardy nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki za I kwartał 2024 roku.

Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej

- MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności, zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku i później.
- MSSF 14 „Regulacja rozliczenia międzyokresowe” - zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później

Zarząd Spółki nie oczekuje istotnego wpływu zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

6.3. Zastosowane kursy walut

Wybrane dane finansowe prezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje bilansu przeliczono na EUR według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na koniec I kwartału 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 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
2024.01.31	1 EUR	4,3434
2024.02.29	1 EUR	4,3190
2024.03.31	1 EUR	4,3009

Średnia arytmetyczna za 2024 r.

4,3211

DATA	EUR	PLN
2023.01.31	1 EUR	4,7089
2023.02.28	1 EUR	4,7170
2023.03.31	1 EUR	4,6755

Średnia arytmetyczna za 2023 r.

4,7005

Średni kurs NBP EUR na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 4,3480 (tabela nr 251/A/NBP/2023).

6.4. Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Zestawienie ruchu rezerw i odpisów w I kwartale 2023 roku i I kwartale 2024 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE	ODPIS AKTUALIZUJĄCY ZAPASY	ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	POZOSTAŁE REZERWY	RAZEM
stan na 31.12.2023	57 909,44	184 733,17	30 858 926,80	261 673,80	-	31 363 243,21
rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(3 311,97)	(95 318,66)	-	-	-	(98 630,63)
utworzenie rezerw	3 415,49	87 265,33	-	-	-	90 680,82
stan na 31.03.2024	58 012,96	176 679,84	30 858 926,80	261 673,80	-	31 355 293,40
WYSZCZEGÓLNIENIE	OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE	ODPIS AKTUALIZUJĄCY ZAPASY	ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	POZOSTAŁE REZERWY	RAZEM
stan na 31.12.2022	102 269,93	132 523,30	30 858 926,80	173 716,58	-	31 267 436,61
rozwiązanie/wykorzystanie rezerw, odpisów	(14 685,93)	(711,39)	-	(42 931,18)	-	(58 328,50)
utworzenie rezerw	30 621,99	42 988,64	-	42 931,18	-	116 541,81
stan na 31.03.2023	118 205,99	174 800,55	30 858 926,80	173 716,58	-	31 325 649,92

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

W dniu 6 lutego 2024 r. Emitent zawarł z bankiem PKO BP S.A. umowę o kredyt złotowy w rachunku bieżącym oraz umowę podporządkowania z PKO BP S.A. oraz Markiem Kamolą. Kwota kredytu wynosi 3.000.000 zł, zaś okres kredytowania od 6 lutego 2024 r. do 5 lutego 2025 r. Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej, ustalonej przez Bank w oparciu o stawkę referencyjną WIBOR 1m, powiększonej o marżę Banku. Strony ustaliły zabezpieczenie spłaty kredytu, w następującej formie:

- gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 1.800.000,00 zł., stanowiącej 60,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 5 maja 2025 r.,
- weksel własny,
- przelew na rzecz PKO BP S.A. wierzytelności pieniężnych Marka Kamoli z umów pożyczek udzielonych Spółce wraz z podporządkowaniem spłaty pożyczek wszelkim zobowiązaniom Spółki wobec PKO BP S.A. wynikającym z zawartej umowy kredytu.

Spółka będzie mogła wykorzystać kredyt w zależności od aktualnych potrzeb. Pozostałe warunki nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

W dniu 5 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii Z. Na podstawie uchwały została przeprowadzona emisja 6.000.000 akcji serii Z. W dniu 5 marca 2024 r. zostały zawarte umowy objęcia akcji na podstawie, których osoby pełniące funkcje zarządcze (prezes zarządu oraz członkowie rady nadzorczej), objęli 6.000.000 akcji serii Z po cenie 1,80 zł. za jedną akcję. Akcje zostały opłacone w wyniku potrącenia wierzytelności (pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy) z należnymi wpłatami za akcje. W wyniku objęcia akcji serii Z przez Piotra Skowrona, Jana Załubskiego, Zet Transport agencja celna sp. z o.o. oraz Sławomira Ziemskiego, kwoty pożyczki zostały spłacone i tym samym umowy pożyczki wygasły. W dniu 2 kwietnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany w

statucie Emitenta polegające na podwyższeniu kapitału zakładowego Emitenta do kwoty 47.500.000 zł. Po rejestracji zmian Statutu kapitał zakładowy wynosi 47.500.000 zł. Łączna liczba akcji wynosi 47.500.000.

W dniu 5 marca 2024 r. zostały zawarte umowy objęcia akcji na podstawie, których osoby pełniące funkcje zarządcze (prezes zarządu oraz członkowie rady nadzorczej), objęli 6.000.000 akcji serii Z po cenie 1,80 zł. za jedną akcję. Akcje zostały opłacone w wyniku potrącenia wierzytelności (pożyczek udzielonych przez akcjonariuszy) z należnymi wpłatami za akcje. W wyniku wzajemnego potrącenia wierzytelności pomiędzy Markiem Kamolą a Spółką oraz wcześniejszej spłaty części pożyczki, zobowiązania Spółki z tytułu umowy pożyczki spadły do poziomu 8.500.000 zł. Piotr Skowron na podstawie umowy pożyczki z 15 czerwca 2023 r. oraz z 16 sierpnia 2023 r. udzielił Spółce pożyczki w kwocie 700.000 zł. W dniu 5 marca 2024 r. Piotr Skowron objął 400.000 akcji serii Z za łączną kwotę 720.000 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Piotra Skowrona wobec Spółki z tytułu pożyczek z wierzytelnością Spółki wobec Piotra Skowrona z tytułu opłacenia akcji. Jan Załubski na podstawie umowy pożyczki z dnia 16 sierpnia 2023 r. udzielił Spółce pożyczki w kwocie 500.000 zł. W dniu 5 marca 2024 r. Jan Załubski objął 287.500 akcji za łączną kwotę 517.500 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Jana Załubskiego wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z 16 sierpnia 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Jana Załubskiego z tytułu opłacenia akcji. Zet Transport agencja celna sp. z o.o. (podmiot zależny od Jana Załubskiego) na podstawie umowy pożyczki z dnia 15 czerwca 2023 r. udzieliła Spółce pożyczki w kwocie 300.000 zł. W dniu 5 marca 2024 r. Zet Transport agencja celna sp. z o.o. objęła 174.500 akcji za łączną kwotę 314.100 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Zet Transport agencja celna sp. z o.o. wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z 15 czerwca 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Zet Transport agencja celna sp. z o.o. z tytułu opłacenia akcji. Sławomir Ziemiński na podstawie umowy pożyczki z dnia 14 sierpnia 2023 r. udzielił Spółce pożyczki w kwocie 150.000 zł. W dniu 5 marca 2024 r. Sławomir Ziemiński objął 85.000 akcji za łączną kwotę 153.000 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Sławomira Ziemińskiego wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z 14 sierpnia 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Sławomira Ziemińskiego z tytułu opłacenia akcji. W wyniku objęcia akcji serii Z przez Piotra Skowrona, Jana Załubskiego, Zet Transport agencja celna sp. z o.o. oraz Sławomira Ziemińskiego, kwoty pożyczki zostały spłacone i tym samym umowy pożyczki wygasły.

Ponadto w dniu 11 marca 2024 r. Spółka zawarła aneks do umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2021 r. pomiędzy Markiem Kamolą a Spółką. Strony uzgodniły zmianę terminu spłaty pożyczki na 31 grudnia 2027 r., a także zmianę okresów naliczania i wypłaty odsetek - odsetki od pożyczki wypłacane będą co miesiąc. W przypadku terminowej wypłaty odsetek, będą one redukowane o 1/3. Realizacja postanowień aneksu znacznie obniży koszty finansowe Spółki.

Osiągnięte wyniki

	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023	DYNAMIKA	
			WARTOŚCIOWO	PROCENTOWO
Przychody ze sprzedaży	12 784 420,42	14 536 175,82	(1 751 755,40)	-12,05%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	764 057,39	555 388,30	208 669,09	37,57%
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	1 050 681,45	829 365,99	221 315,46	26,68%
EBIT (wynik operacyjny)	764 057,39	555 388,30	208 669,09	37,57%
Zysk (strata) brutto	261 113,57	201 211,99	59 901,58	29,77%
Zysk (strata) netto	11 702,57	267 704,99	(256 002,42)	-95,63%
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 498,73	188 003,07	(175 504,34)	-93,35%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 635,41)	(49 021,23)	44 385,82	90,54%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	80 398,72	(38 777,35)	119 176,07	307,33%
Przepływy pieniężne netto, razem	88 262,04	100 204,49	(11 942,45)	-11,92%
Liczba akcji (w szt.)	41 500 000	38 000 000	3 500 000	9,21%
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,0003	0,0070	(0,0067)	-95,71%

			DYNAMIKA	
	31.03.2024	31.12.2023	WARTOŚCIOWO	PROCENTOWO
Suma Aktywów ogółem	58 406 788,94	59 562 871,66	(1 156 082,72)	-1,94%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 965 882,77	37 933 668,06	(11 967 785,29)	-31,55%
Zobowiązania długoterminowe	14 188 168,50	5 911 136,16	8 277 032,34	140,02%
Zobowiązania krótkoterminowe	11 777 714,27	32 022 531,90	(20 244 817,63)	-63,22%
Kapitał własny	32 440 906,17	21 629 203,60	10 811 702,57	49,99%
Kapitał zakładowy	41 500 000,00	41 500 000,00	-	0,00%

Poniżej znajduje się struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań handlowych:

31.03.2024

Zobowiązania handlowe przeterminowane

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH	<30 DNI	31-90 DNI	91-180 DNI	181-365 DNI	>365 DNI	RAZEM ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 331 874,93	533 797,66	8 230,53	95 959,91	137 372,04	3 107 235,07

31.03.2023

Zobowiązania handlowe przeterminowane

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH	<30 DNI	31-90 DNI	91-180 DNI	181-365 DNI	>365 DNI	RAZEM ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE PRZETERMINOWANE
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 028 402,21	642 576,16	101 341,98	84 110,92	17 458,30	1 873 889,57

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego z kwoty zobowiązań handlowych przeterminowanych na dzień 31 marca 2024 pozostało 1.073 tys. zł. Wzrost zobowiązań handlowych jest wynikiem inwestycji w marketing i reklamę oraz zwiększenie limitów kredytowych u głównych dostawców.

Spółka w dniu 8 stycznia 2024 roku zawarła układ z ZUS, który terminowo realizuje. Spółka na dzień 31 marca 2024 nie ma zaległych zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego.

Poniżej przedstawione są wybrane pozycje aktywów i pasywów Spółki na dzień 31 marca 2024 roku według terminów zapadalności (w złotych).

31.03.2024

BILANS	- DO 1 MIESIĄCA	- POWYŻEJ 1 M-CA DO 3 M-CY	- POWYŻEJ 3 M-CY DO ROKU	- POWYŻEJ 1 ROKU DO 5 LAT	- POWYŻEJ 5 LAT	0 NIEOKREŚLONEJ ZAPADALNOŚCI	RAZEM
AKTYWA							
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	1 071 136,74	1 071 136,74
Aktywa z tyt. prawa do użytkowania	-	-	-	-	-	2 156 359,39	2 156 359,39
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	-	-	-	33 532 427,18	33 532 427,18
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Należności pozostałe	-	-	-	174 654,55	-	-	174 654,55
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-	-	1 774 690,00	1 774 690,00
Zapasy	13 717 877,73	-	-	-	-	-	13 717 877,73
Należności handlowe i pozostałe	4 232 654,80	1 537 896,05	-	-	-	-	5 770 550,85
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	209 092,50	-	-	-	-	-	209 092,50
Suma Aktywów	18 159 625,03	1 537 896,05	-	174 654,55	-	38 534 613,31	58 406 788,94
PASYWA							
Kapitał zakładowy	-	-	-	-	-	41 500 000,00	41 500 000,00
Kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	3 585 000,00	3 585 000,00
Kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	10 800 000,00	10 800 000,00
Zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	(23 444 093,83)	(23 444 093,83)
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	8 537 196,05	-	-	8 537 196,05
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	806 353,15	971 075,30	-	1 777 428,45
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	3 873 544,00	3 873 544,00
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	19 345,62	3 030,00	478 762,24	-	-	-	501 137,86
Zobowiązania handlowe i pozostałe	8 147 987,00	2 347 181,56	-	-	-	-	10 495 168,56
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	36 452,00	-	-	-	-	-	36 452,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	50 022,58	46 206,08	387 053,39	-	-	-	483 282,05
Rezerwy	-	-	-	-	-	261 673,80	261 673,80
Suma Pasywów	8 253 807,20	2 396 417,64	865 815,63	9 343 549,20	971 075,30	36 576 123,97	58 406 788,94

Poniżej zostały zaprezentowane wskaźniki rentowności:

	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	12 784 420,42	14 536 175,82
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 956 556,57	4 432 665,05
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	764 057,39	555 388,30
Amortyzacja	286 624,06	273 977,69
EBITDA	1 050 681,45	829 365,99
Zysk /(strata) netto	11 702,57	267 704,99
Suma Aktywów ogółem	58 406 788,94	57 554 983,07
Kapitał własny	32 440 906,17	23 533 907,84

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Rentowność brutto na sprzedaży (marża brutto na sprzedaży / przychody netto)	38,8%	30,5%
Rentowność działalności operacyjnej (zysk z dział. operacyjnej / przychody netto)	6,0%	3,8%
Rentowność EBITDA (EBITDA/ przychody netto)	8,2%	5,7%
Rentowność sprzedaży netto ROS (zysk netto / przychody netto)	0,1%	1,8%
Rentowność aktywów ogółem ROA (zysk netto / suma aktywów)	0,0%	0,5%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto / kapitał własny)	0,0%	1,1%

Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto informuje o wysokości zysku brutto (in. marży brutto) pozostającym po pokryciu kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub wartości sprzedanych towarów i materiałów.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej informuje o tym, jak kształtuje się rentowność z całej działalności operacyjnej, czyli do przychodów netto ze sprzedaży zostały dodane pozostałe przychody operacyjne. W Q1 2024 wskaźnik ten uległ poprawie.

Wskaźnik rentowności na działalności operacyjnej (EBITDA) wyraża efektywność działalności przedsiębiorstwa na poziomie zysku operacyjnego jednak bez kosztów amortyzacji. W Q1 2024 wskaźnik ten uległ poprawie.

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto ROS konfrontuje zysk netto wypracowany na całej działalności przedsiębiorstwa w relacji do przychodów netto ze sprzedaży. W Q1 2024 wskaźnik ten jest dodatni.

Wskaźnik rentowności aktywów ROA przedstawia zysk netto w relacji do majątku ogółem i informuje o skuteczności wykorzystania posiadanego majątku. W Q1 2024 wskaźnik ten jest dodatni.

Wskaźniki rentowności kapitału własnego ROE przedstawia stopę zwrotu jaką można uzyskać z danej inwestycji. Wskaźnik ten oznacza jak wiele zysku udało się wygospodarować spółce z wniesionych kapitałów własnych. W Q1 2024 wskaźnik ten jest dodatni.

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

Poniżej Emitent przedstawia analizę wskaźników płynności. Dotychczas wartość wskaźnika bieżącej płynności była na poziomie poniżej lub zbliżonym do 1,0, co świadczy o trudnościach w regulowaniu zobowiązań w terminie oraz że Spółka posiada zbyt niską wartość majątku obrotowego, aby w danej chwili pokryć wszystkie zobowiązania. Na dzień 31 marca 2024 roku wskaźnik bieżącej płynności był na poziomie 1,67.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	19 697 521,08	20 412 408,58	18 739 317,04
Zapasy	13 717 877,73	13 486 934,12	13 143 664,92
Zobowiązania krótkoterminowe	11 777 714,27	32 022 531,90	13 757 948,59

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Wskaźnik bieżącej płynności (aktywa obrotowe (krótkoterminowe)/zobowiązania krótkoterminowe)	1,67	0,64	1,36
Wskaźnik płynności przyspieszonej ((aktywa obrotowe (krótkoterminowe) - zapasy) /zobowiązania krótkoterminowe)	0,51	0,22	0,41

Wartość wskaźnika płynności przyspieszonej jest na poziomie 0,51. Ponieważ wartość tego wskaźnika jest poniżej 1,0, stąd Spółka bez konieczności upłynnienia rzeczowych aktywów obrotowych nie jest w stanie na czas uregulować w jednym momencie wszystkich zobowiązań krótkoterminowych.

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

KREDYTODAWCA/POŻYCZKODAWCA	RODZAJ FINANSOWANIA	KWOTA WG UMOWY (W ZŁ)	STAN NA 31.03.2024 - WARTOŚĆ NOMINALNA	TERMIN SPŁATY
Marek Kamola	Pozyczka	do 18 000 000	8 500 000,00	31.12.2027
Polski Fundusz Rozwoju	Subwencja	895 555	11 002,19	25.04.2024
Agencja Rozwoju Regionalnego	Pozyczka	100 000	50 005,00	17.12.2026
PKO BP S.A.	Kredyt	do 3 000 000	465 107,24	05.02.2025

W kwietniu 2024 roku subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju została spłacona.

Zarząd Emitenta ocenia, iż dotychczasowe wyniki Spółki w okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 31 marca 2024 r. oraz niskie wskaźniki płynności, nie powodują ryzyka zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności.

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

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

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

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

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

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

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

W ocenie Zarządu jest niskie prawdopodobieństwo, iż COVID-19 lub możliwe epidemie mogą wpłynąć negatywnie na aktualne i przyszłe wyniki finansowe Miraculum S.A..

Ocena oczekiwanych strat kredytowych

Spółka przeprowadziła analizę wpływu wojny na Ukrainie oraz wojny w Strefie Gazy na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem uwzględnienia dodatkowego ryzyka kredytowego związanego z obecną sytuacją gospodarczą, która może spowodować pogorszenie sytuacji płynnościowej kontrahentów, a tym samym wpłynąć na odzyskiwalność należności handlowych. Na podstawie analizy dotychczasowych spłat należności Spółka zaobserwowała, iż poziom spłaty należności handlowych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku nie uległ istotnej zmianie w stosunku do poprzednich okresów. Spółka jest w stałym kontakcie z kluczowymi kontrahentami i nie ma sygnałów świadczących o istotnym wzroście ryzyka niespłacalności należności. Biorąc pod uwagę powyższe, Spółka nie dysponuje danymi, na bazie których mogłaby oszacować dodatkowe ryzyko kredytowe, a tym samym nie zidentyfikowała przesłanek do zmiany szacunków przyjętych do oceny oczekiwanych strat kredytowych na dzień 31 marca 2024 roku. Spółka na bieżąco analizuje sytuację i w razie zaistnienia przesłanek dokona aktualizacji założeń przyjętych w modelu kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych.

Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

Zmiany cen podstawowych surowców wykorzystywanych przez Spółkę do celów produkcyjnych w połączeniu ze skuteczną działalnością handlową i zabezpieczeniem poziomu marż realizowanych przez Spółkę spowodowały brak konieczności rozpoznania istotnych odpisów aktualizujących wartość zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania ponad to, co zostało ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

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

Poza trwającą wojną Ukrainę w okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły żadne inne niż wcześniej wspomniane zdarzenia i czynniki o nietypowym charakterze.

6.7. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

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

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.4 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.4 niniejszego sprawozdania.

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

Informacja została przedstawiona w tabeli w pkt 6.4 niniejszego sprawozdania.

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

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

	AKTYWA		REZERWY		WARTOŚĆ NETTO	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	128 680,06	113 758,03	-	-	128 680,06	113 758,03
Wartości niematerialne	-	-	(3 873 544,00)	(3 849 266,19)	(3 873 544,00)	(3 849 266,19)
Udziały	-	-	-	-	-	-
Zapasy	33 569,17	35 099,30	-	-	33 569,17	35 099,30
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	9 184,17	9 163,35	-	-	9 184,17	9 163,35
Rozliczenia międzyokresowe	23 940,17	30 205,05	-	-	23 940,17	30 205,05
Kredyty, pożyczki, obligacje	2 321,70	220 992,94	-	(2 857,81)	2 321,70	218 135,13
Rezerwy	135 701,64	191 903,69	-	-	135 701,64	191 903,69
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11 680,65	11 531,87	-	-	11 680,65	11 531,87
Zobowiązania handlowe i pozostałe	31 282,84	50 245,17	-	-	31 282,84	50 245,17
Straty podatkowe	1 794 663,26	1 699 663,26	-	-	1 794 663,26	1 699 663,26
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(396 333,66)	(396 333,66)	-	-	(396 333,66)	(396 333,66)
Aktywa / (rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 774 690,00	1 966 229,00	(3 873 544,00)	(3 852 124,00)	(2 098 854,00)	(1 885 895,00)

ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH W OKRESIE	STAN NA 31.12.2023	ZMIANA RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH UJĘTA W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	STAN NA 31.03.2024
Rzeczowe aktywa trwałe	113 758,03	14 922,03	128 680,06
Wartości niematerialne	(3 849 266,19)	(24 277,81)	(3 873 544,00)
Udziały	-	-	-
Zapasy	35 099,30	(1 530,13)	33 569,17
Należności handlowe i pozostałe krótkoterminowe	9 163,35	20,82	9 184,17
Rozliczenia międzyokresowe	30 205,05	(6 264,88)	23 940,17
Kredyty, pożyczki, obligacje	218 135,13	(215 813,43)	2 321,70
Rezerwy	191 903,69	(56 202,05)	135 701,64
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11 531,87	148,78	11 680,65
Zobowiązania handlowe i pozostałe	50 245,17	(18 962,33)	31 282,84
Straty podatkowe	1 699 663,26	95 000,00	1 794 663,26
Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	(396 333,66)	-	(396 333,66)
	(1 885 895,00)	(212 959,00)	(2 098 854,00)

	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Podatek dochodowy bieżący	(36 452,00)	-
Podatek odroczony		
Powstanie/odwrócenie różnic przejściowych	(212 959,00)	66 493,00
Podatek dochodowy	(249 411,00)	66 493,00

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

W I kwartale 2024 roku nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka ma zobowiązania handlowe z tytułu dokonania już zakupu rzeczowych aktywów trwałych na kwotę 48 tys. zł, nie ma natomiast zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6.14. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W nawiązaniu do uchwał podjętych przez NWZ Spółki w dniu 2 marca 2022 r., Emitent informuje o wniesieniu w 2023 roku powództwa o zapłatę odszkodowania w wysokości 3 mln zł, za szkodę jaka powstała na jej majątku, w związku z transakcjami na marce „Gracja”. Akta sprawy zostały wysłane do Sądu Okręgowego w Łodzi. Postępowanie jest na zbyt wczesnym etapie, aby móc przewidzieć jego wynik.

Poza ww. sprawą według wiedzy Zarządu, w 2024 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej żadne inne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostki od niego zależnej.

6.15. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W I kwartale 2024 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

W I kwartale 2024 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

W I kwartale 2024 roku Spółka regulowała zobowiązania wynikające z podpisanych umów zgodnie z zapisami tychże umów.

6.18. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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 6.27 niniejszego sprawozdania.

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

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

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

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

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

Emitent nie deklaruje wypłaty dywidendy.

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

W I kwartale 2024 roku takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

Wykaz zobowiązań warunkowych znajduje się w pkt 32 Sprawozdania Finansowego za rok 2023. Ponadto w okresie sprawozdawczym doszło do następujących zmian zobowiązań warunkowych:

Weksel na rzecz banku PKO BP S.A.

W dniu 6 lutego 2024 r. Emitent zawarł z bankiem PKO BP S.A. umowę o kredyt złotowy w rachunku bieżącym oraz umowę podporządkowania z PKO BP S.A. oraz Markiem Kamolą. Kwota kredytu wynosi 3.000.000 zł, zaś okres kredytowania od 6 lutego 2024 r. do 5 lutego 2025 r. Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej, ustalonej przez Bank w oparciu o stawkę referencyjną WIBOR 1m, powiększonej o marżę Banku. Strony ustaliły zabezpieczenie spłaty kredytu, w następującej formie:

a) gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 1.800.000,00 zł., stanowiącej 60,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 5 maja 2025 r.,

b) weksel własny,

c) przelew na rzecz PKO BP S.A. wierzytelności pieniężnych Marka Kamoli z umów pożyczek udzielonych Spółce wraz z podporządkowaniem spłaty pożyczek wszelkim zobowiązaniom Spółki wobec PKO BP S.A. wynikającym z zawartej umowy kredytu.

Spółka będzie mogła wykorzystać kredyt w zależności od aktualnych potrzeb. Pozostałe warunki nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

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

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

6.25. Zobowiązania finansowe

Wysokość zobowiązań finansowych Emitenta przedstawia poniższa tabela.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Długoterminowe:	10 314 624,50	2 059 012,16	16 486 610,64
Kredyty bankowe	-	-	-
Pożyczki	8 537 196,05	36 370,00	15 473 337,84
Inne zobowiązania finansowe	1 777 428,45	2 022 642,16	1 013 272,80
Krótkoterminowe:	984 419,91	19 662 419,09	2 297 576,39
Kredyty bankowe	465 107,24	-	-
Pożyczki	36 030,62	19 275 249,60	1 663 869,84
Inne zobowiązania finansowe	483 282,05	387 169,49	633 706,55

W I kwartale 2024 roku dokonano spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- spłacono raty leasingowe na kwotę 160 tys. zł wraz z odsetkami (43 tys. zł)
- spłacono pożyczki na kwotę ok 137 tys. zł.

Spłata pożyczek w wyniku potrącenia wierzytelności z należnymi wpłatami za akcje serii Z:

1. Marek Kamola objął 5.053.000 akcji za łączną kwotę 9.095.400 zł. Akcje zostały objęte w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych: wierzytelności Marka Kamoli wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z dnia 22 listopada 2021 r. oraz z tytułu umowy pożyczki z dnia 11 sierpnia 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Marka Kamoli z tytułu opłacenia akcji. W wyniku wzajemnego potrącenia wierzytelności pomiędzy Markiem Kamolą a Spółką oraz wcześniejszej spłaty części pożyczki, zobowiązania Spółki z tytułu umowy pożyczki spadły do poziomu 8.500.000 zł.
2. Piotr Skowron objął 400.000 akcji za łączną kwotę 720.000 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Piotra Skowrona wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z 15 czerwca 2023 r. oraz z 16 sierpnia 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Piotra Skowrona z tytułu opłacenia akcji.
3. Jan Załubski objął 287.500 akcji za łączną kwotę 517.500 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Jana Załubskiego wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z 16 sierpnia 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Jana Załubskiego z tytułu opłacenia akcji.
4. Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. (podmiot zależny od Jana Załubskiego) objęła 174.500 akcji za łączną kwotę 314.100 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z 15 czerwca 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. z tytułu opłacenia akcji.
5. Sławomir Ziemiński objął 85.000 akcji za łączną kwotę 153.000 zł. w wyniku potrącenia dwóch bezspornych wierzytelności pieniężnych; wierzytelności Sławomira Ziemińskiego wobec Spółki z tytułu umowy pożyczki z 14 sierpnia 2023 r. z wierzytelnością Spółki wobec Sławomira Ziemińskiego z tytułu opłacenia akcji.

6.26. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Spółka w I kwartale 2024 roku nie stosowała instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem finansowym.

6.27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 01 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 ani też po dniu bilansowym oprócz kolejnych transz pożyczek Pana Marka Kamoli, niżej wymienioną umową inwestycyjną i umową objęcia akcji nie miały miejsca inne znaczące transakcje, które wywierały istotny wpływ na osiągnięte wyniki Spółki lub które odbiegałyby od wartości rynkowych.

Zawarcie Umowy inwestycyjnej i umowy objęcia akcji

W dniu 5 marca 2024 r. Emitent zawarł umowy inwestycyjne i umowy objęcia akcji serii Z na podstawie, których osoby pełniące funkcje Zarządcze (członek Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej), objęli 6.000.000 akcji serii Z po cenie 1,80 zł. za jedną akcję. Emisja akcji została zarejestrowana 2 kwietnia. Opis umów znajduje się w punkcie 6.5.

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

PODMIOTY POWIĄZANE	
Okres	01.01.2024-31.03.2024
Wielkość transakcji	
Zakupy	6 668,32
Sprzedaż	-
PODMIOTY POWIĄZANE	
	31.03.2024
Saldo rozrachunków	
Należności z tytułu dostaw i usług	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 940,20



THE ONLY LICENSED
PERFUMES WE SUPPORT
POLISH CULTURE



XVIII KONKURS 18TH CHOPIN
CHOPINOWSKI COMPETITION
WARSZAWA WARSAW
OFFICIAL PARTNER

7.

Pozostałe informacje

7.1. Kapitał Spółki wg stanu na dzień 31 marca 2024 roku

Wysokość kapitału zakładowego: 41.500.000,00 zł

Liczba akcji wszystkich emisji: 41.500.000 sztuk

Wartość nominalna akcji: 1,00 zł

Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego 41.500.000,00 zł

Kapitał zakładowy emitenta dzieli się na 41.500.000 akcji, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2;
- g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4;
- m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J;
- n) 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii P,
- p) 3.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii X

dających łączną ilość głosów 41.500.000 głosów.

Program motywacyjny uchwalony w dniu 18 czerwca 2021 roku uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A., w związku z brakiem spełnienia warunków jego realizacji (osiągnięcie określonego poziomu cen akcji Spółki na GPW) wygaś.

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

Podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego

W dniu 5 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Miraculum S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii Z. Na podstawie uchwały została przeprowadzona emisja 6.000.000 akcji serii Z. W dniu 5 marca 2024 r. Emitent zawarł umowy inwestycyjne i umowy objęcia akcji serii Z na podstawie, których osoby pełniące funkcje Zarządcze (członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej), objęli 6.000.000 akcji serii Z po cenie 1,80 zł. za jedną akcję. W dniu 2 kwietnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany w statucie Emitenta polegające na podwyższeniu kapitału zakładowego Emitenta do kwoty 47.500.000 zł. Po rejestracji zmian Statutu kapitał zakładowy wynosi 47.500.000 zł. Łączna liczba akcji wynosi 47.500.000.

Postanowienia Statutu w zakresie kapitału docelowego.

W dniu 5 marca 2024 r. uchwałą nr 4 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o uchyleniu Uchwały Nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Miraculum Spółka Akcyjna z dnia 21 grudnia 2021 roku

w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Po rejestracji zmiany Statutu nie zwiera postanowień w sprawie kapitału docelowego.

Postanowienia Statutu w zakresie warunkowego kapitału zakładowego

W dniu 17 marca 2022 r. Sąd zarejestrował zmiany Statutu Spółki w zakresie warunkowego kapitału zakładowego Spółki, wpis nastąpił na podstawie Uchwały Nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Miraculum Spółka Akcyjna z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki. Zmiana dotycząca kapitału warunkowego wynikała ze zmian w kapitale zakładowym Spółki wynikających z wydania 1.500.000 sztuk akcji serii P Spółki, na skutek realizacji uprawnień przez obligatariuszy obligacji serii S1 i S2 zamiennych na akcje serii P Spółki emitowanych na podstawie uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2019 roku, a także upływu terminu do wykonania tych uprawnień w zakresie pozostałych Obligacji (co do których nie wykonano konwersji, skutkującym utratą prawa do zamiany Obligacji na akcje w warunkowym kapitale zakładowym), czego konsekwencją jest wyczerpanie się możliwości wykorzystania warunkowego kapitału zakładowego uchwalonego Uchwałą Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2019 roku. W związku z brakiem realizacji przesłanek oraz upływem terminów, wyczerpała się możliwość podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii Y w ramach warunkowego kapitału zakładowego w związku z uchwałą nr 7 z dnia 28 marca 2019 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Miraculum S.A.

Ponadto zapisy Statutu stanowią, że w ramach warunkowego kapitału zakładowego Spółki, osoby uprawnione mają możliwość objęcia akcji Spółki serii L po cenie emisyjnej równej 1,50 złoty za każdą akcję. W związku z brakiem realizacji przesłanek oraz upływem terminów, wyczerpała się możliwość podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii L w ramach warunkowego kapitału zakładowego.

Zarząd umieści w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia projekt uchwały w sprawie wykreślenia wyżej opisanych zapisów Statutu w zakresie warunkowego kapitału zakładowego.

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki

Emisja akcji serii Z została zarejestrowana 2 kwietnia. Po rejestracji zmian Statutu kapitał zakładowy wynosi 47.500.000 zł i dzieli się na 47.500.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 1,00 zł każda akcja, w tym:

- a) 5.388.200 akcji zwykłych na okaziciela serii A1;
- b) 20.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M1;
- c) 666.615 akcji zwykłych na okaziciela serii S;
- d) 3.037.408 akcji zwykłych na okaziciela serii U;
- e) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R1;
- f) 1.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii R2,
- g) 11.512.223 akcje zwykłe na okaziciela serii W;
- h) 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T;
- i) 1.075.554 akcji zwykłych na okaziciela serii T1;
- j) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T2;
- k) 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T3;
- l) 1.150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii T4;
- m) 1.450.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J;
- n) 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- o) 1.500.0000 akcji zwykłych na okaziciela serii P,
- p) 3.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii X,
- q) 6.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii Z.

Poza akcjami serii Z akcje pozostałych serii są wprowadzone do obrotu na GPW oraz oznaczone przez KDPW S.A. kodem „PLKLSTN00017”.

7.2. Podmioty zarządzające i nadzorujące

Skład osobowy Zarządu Spółki Miraculum S.A. na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień przekazania sprawozdania:

Sławomir Ziemiński – Prezes Zarządu
Jarosław Zygmunt – Członek Zarządu.

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

Podmioty nadzorujące Spółki Miraculum S.A. :

Na dzień 31 marca 2024 roku i na dzień przekazania sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

1. Robert Kierzek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Katarzyna Szczepkowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Marek Kamola – Członek Rady Nadzorczej
4. Leszek Kordek – Członek Rady Nadzorczej
5. Mariusz Obszański – Członek Rady Nadzorczej
6. Piotr Skowron - Członek Rady Nadzorczej
7. 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 doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 marca 2024 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

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

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

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składzie Komitetu Audytu.

W dniu 13 maja 2024 roku rezygnację ze składu komitetu audytu złożył Leszek Kordek. W tym samym dniu Rada Nadzorcza powołała Katarzynę Szczepkowską do składu komitetu audytu.

Na dzień przekazania sprawozdania skład Komitetu Audytu przedstawia się następująco:

1. Mariusz Obszański – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Katarzyna Szczepkowska – Członek Komitetu Audytu
3. Robert Kierzek – Członek Komitetu Audytu

7.3. Struktura organizacyjna Grupy

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

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



7.4. Opis organizacji emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

BIONIQ. Institute of Skin Care Technology Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie
Organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
NIP 6762411288
REGON 121085451

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

Skład osobowy Zarządu na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:
Brak

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

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

W I kwartale 2024 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 2024 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 15.05.2024 r.

LP	NAZWA PODMIOTU	UWAGI	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE AKCYJNYM (%)	LICZBA GŁOSÓW NA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ (%)
1	Kamola Marek		19 927 000	41,95%	19 927 000	41,95%
2	Skowron Piotr		4 388 814	9,24%	4 388 814	9,24%
3	Załubski Jan	wraz z osobą blisko związaną i podmiotami powiązanymi	3 847 240	8,10%	3 847 240	8,10%
Razem			28 163 054	59,29%	28 163 054	59,29%

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 959.740 akcji.

Dane zostały sporządzone na podstawie zawiadomień otrzymanych w trybie art 69 ustawy o ofercie oraz zawiadomień otrzymanych w trybie art 19 rozporządzenia MAR.

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

W okresie od 10 listopada 2023 roku do 15 maja 2024 roku:

1. Pan Sławomir Ziemiński nabył na GPW 46.000 akcji oraz objął 85.000 akcji serii Z,
2. Pan Piotr Skowron nabył na GPW 80.000 akcji oraz objął 400.000 akcji serii Z,
3. Pan Jan Załubski nabył na GPW 60.720 akcji oraz objął 287.500 akcji serii Z. Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. (podmiot zależny od Jana Załubskiego) objęła 174.500 akcji serii Z.
4. Pan Marek Kamola w objął 5.053.000 akcji serii Z.

W dniu 5 kwietnia 2024 roku Spółka otrzymała od Sławomira Ziemińskiego, powiadomienie o zmianie w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. W wyniku rejestracji akcji serii Z udział Sławomira Ziemińskiego w ogólnej liczbie głosów spadł z poziomu 5,13% do 4,66%. Na dzień przekazania powiadomienia Sławomir Ziemiński posiada 2.215.000 akcji Spółki.

W dniu 5 kwietnia 2024 roku Spółka otrzymała od Marka Kamoli powiadomienie o zmianie w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku rejestracji akcji serii Z udział Marka Kamoli w ogólnej liczbie głosów wzrósł z poziomu 35,84% do 41,95%. Na dzień przekazania powiadomienia Marek Kamola posiada 19.927.000 akcji Spółki.

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

Dane dotyczące Członków Zarządu (liczba posiadanych akcji Emitenta)

LP	IMIĘ I NAZWISKO	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 19.04.2024R.	ZWIĘKSZENIE AKCJI	ZMNIEJSZENIE AKCJI	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 15.05.2024R.
1	Sławomir Ziemiński	2 215 000	-	-	2 215 000
2	Jarosław Zygmunt	1	-	-	1
		2 215 001	-	-	2 215 001

Dane zostały sporządzone na podstawie zawiadomień otrzymanych w trybie art 69 ustawy o ofercie oraz zawiadomień otrzymanych w trybie art 19 rozporządzenia MAR.

Dane dotyczące Członków Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji Emitenta)

LP	IMIĘ I NAZWISKO	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 21.04.2023R.	ZWIĘKSZENIE AKCJI	ZMNIEJSZENIE AKCJI	LICZBA AKCJI (W SZT.) NA DZIEŃ 12.05.2023R.
1	Mariusz Obszański	-	-	-	-
2	Piotr Skowron	4 388 814	-	-	4 388 814
3	Katarzyna Szczepkowska	47 000	-	-	47 000
4	Robert Kierzek	100 009	-	-	100 009
5	Jan Załubski	2 887 500	-	-	2 887 500
6	Leszek Kordek	35 000	-	-	35 000
7	Marek Kamola	19 927 000	-	-	19 927 000
		27 385 323	-	-	27 385 323

Podmiot powiązany (QP 2 Sp. z o.o.), w którym Pani Katarzyna Szczepkowska jest Prezesem Zarządu, posiada 1.233.333 szt. akcji.

Podmioty powiązane z Panem Janem Załubskim tj. Zet Transport Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Zet Transport Agencja Celna Sp. z o.o. (Prezes Zarządu) i Pani Paulina Załubska (córka Pana Jana Załubskiego) posiadają łącznie 959.740 akcji.

Dane zostały sporządzone na podstawie zawiadomień otrzymanych w trybie art 69 ustawy o ofercie oraz zawiadomień otrzymanych w trybie art 19 rozporządzenia MAR.

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

Według wiedzy Zarządu, w I kwartale 2024 roku nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wiarygodności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

7.11. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotem powiązanym, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

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

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

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

W I kwartale 2024 roku Spółka nie zidentyfikowała istotnych zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności poza wcześniej opisaną agresją Rosji na Ukrainę, które wywarłyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

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

- (i) uzyskanie ciągłości asortymentowej we wszystkich markach,
- (ii) zwiększenie obecności produktów w sieciach handlowych sprzedaży,
- (iii) restrukturyzacja zobowiązań spółki w celu obniżenia kosztów finansowych.
- (iv) realizacja dywersyfikacji kanałów dystrybucji (zwiększenie sprzedaży w sieciach i sprzedaży eksportowej)
- (v) skuteczność podjętych działań proeksportowych;
- (vi) rozwój gospodarczy w Polsce, w tym zwłaszcza wzrost rynku kosmetycznego;
- (vii) stopy procentowe wpływające na koszt finansowania zewnętrznego;
- (viii) poziom inflacji, której dalszy wzrost będzie skutkował wzrostem kosztów działalności operacyjnej oraz wzrostem kosztów finansowych z uwagi na dalsze podwyżki stóp procentowych;
- (ix) wahania kursów walut wpływające z jednej strony korzystnie na marżę sprzedaży eksportowej, z drugiej jednak na wzrost cen surowców i kosztów spedycji;
- (x) sytuacja na rynku pracy, zarówno pod kątem presji płacowej jak i dostępności pracowników;
- (xi) napaść Rosji na Ukrainę, długość trwania wojny i sankcje z nią związane

W ocenie Zarządu jest niskie prawdopodobieństwo, iż COVID-19 może wpłynąć negatywnie na aktualne i przyszłe wyniki finansowe Miraculum S.A..

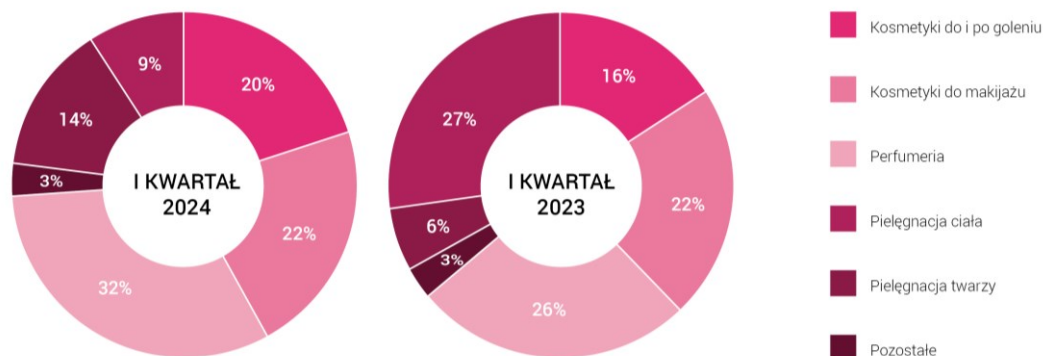
Spółka planuje pozyskać nowych dystrybutorów zagranicznych na rynkach zachodnich, aby zwiększyć udział sprzedaży zagranicznej w wielkości sprzedaży ogółem. Rozszerzana jest współpraca z klientami z rynku nowoczesnego oraz e-commerce.

7.15. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe

Sprzedaż produktów Spółki w podziale na główne grupy asortymentowe

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

GRUPA ASORTYMENTOWA	01.01.2024 - 31.03.2024		01.01.2023 - 31.03.2023	
	WARTOŚĆ	%	WARTOŚĆ	%
Kosmetyki do i po goleniu	2 596 278,79	20	2 276 398,57	16
Kosmetyki do makijażu	2 758 587,12	22	3 254 669,20	22
Perfumerya	4 077 064,10	32	3 851 984,32	26
Pielęgnacja ciała	387 742,82	3	481 410,73	3
Pielęgnacja twarzy	1 786 314,55	14	909 498,05	6
Pozostałe	1 178 433,04	9	3 762 214,95	27
Łącznie	12 784 420,42	100	14 536 175,82	100



Sprzedż produktów Miraculum S.A. w podziale na główne segmenty

01.01.2024 - 31.03.2024		Działalność kontynuowana					
	KOSMETYKI DO I PO GOLENIU	KOSMETYKI DO MAKIJAŻU	PERFUMERIA	PIELĘGNACJA CIAŁA	PIELĘGNACJA TWARZY	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody							
Sprzedż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	2 596 278,79	2 758 587,12	4 077 064,10	387 742,82	1 786 314,55	1 178 433,04	12 784 420,42
- do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	6 983,26	1 318 427,37	1 096 788,60	7 913,40	-	-	2 430 112,63
Sprzedż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	2 596 278,79	2 758 587,12	4 077 064,10	387 742,82	1 786 314,55	1 178 433,04	12 784 420,42
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(1 772 097,52)	(1 510 488,03)	(2 362 889,00)	(261 299,44)	(1 032 622,56)	(888 467,30)	(7 827 863,85)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(1 772 097,52)	(1 510 488,03)	(2 362 889,00)	(261 299,44)	(1 032 622,56)	(888 467,30)	(7 827 863,85)
Zysk (strata) segmentu	824 181,27	1 248 099,09	1 714 175,10	126 443,38	753 691,99	289 965,74	4 956 556,57

01.01.2023 - 31.03.2023		Działalność kontynuowana					
	KOSMETYKI DO I PO GOLENIU	KOSMETYKI DO MAKIJAŻU	PERFUMERIA	PIELĘGNACJA CIAŁA	PIELĘGNACJA TWARZY	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody							
Sprzedż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	2 276 398,57	3 254 669,20	3 851 984,32	481 410,73	909 498,05	3 762 214,95	14 536 175,82
- do klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	1 015 665,26	1 412 323,55	1 492 581,55	330 367,60	17 124,70	32 258,27	4 300 320,93
Sprzedż między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	2 276 398,57	3 254 669,20	3 851 984,32	481 410,73	909 498,05	3 762 214,95	14 536 175,82
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(1 681 518,54)	(2 829 973,81)	(2 300 545,98)	(331 345,63)	(562 877,14)	(2 397 249,67)	(10 103 510,77)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	-	-	-	-	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	(1 681 518,54)	(2 829 973,81)	(2 300 545,98)	(331 345,63)	(562 877,14)	(2 397 249,67)	(10 103 510,77)
Zysk (strata) segmentu	594 880,03	424 695,39	1 551 438,34	150 065,10	346 620,91	1 364 965,28	4 432 665,05

Warszawa, dnia 15 maja 2024 roku.

Sławomir Ziemiński
Prezes Zarządu

Jarosław Zygmunt
Członek Zarządu