



**GLOBAL
COSMED**

**Skonsolidowany raport kwartalny
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED**

**obejmujący okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku
po korekcie zawierający:**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2023 roku**

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2023 roku**

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	9
1. Informacje ogólne.....	9
2. Oświadczenie o zgodności	14
3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	15
4. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz kursy przyjęte do przeliczania danych finansowych	16
5. Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wielkości szacunkowych, podatek dochodowy.....	17
6. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym.....	18
7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych	19
8. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy	19
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	19
10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	19
11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych.....	20
12. Zobowiązania finansowe.....	20
13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy	21
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	21
15. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	22
16. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	22
17. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Global Cosmed S.A. 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 Global Cosmed S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	22
18. Zestawienie stanu posiadania akcji Global Cosmed S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	23
19. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wiarygodności Global Cosmed S.A. lub jednostki od niej zależnej, których wartość	

stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Global Cosmed S.A. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	24
20. Zawarte przez Global Cosmed S.A. lub jednostkę zależną od Global Cosmed S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości	24
21. Informacje o udzieleniu przez Global Cosmed S.A. lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, 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 Global Cosmed S.A.	24
22. 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
23. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	24
24. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia	25
25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	25
26. Wskazanie zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	25
27. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed	26
28. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	27
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	27
b. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów	28
c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	29
d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	30
e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	31
f. Zmiany wartości szacunkowych	32
g. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	33
h. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	33
i. Pozostałe informacje	33

WYBRANE DANE FINANSOWE
Wybrane dane dotyczące sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2023-30.09.2023 Niebadane	01.01.2022-30.09.2022 Niebadane	01.01.2023-30.09.2023 Niebadane	01.01.2022-30.09.2022 Niebadane
Przychody ze sprzedaży	329 467	293 264	71 978	62 556
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	21 856	4 218	4 775	900
EBITDA*	30 824	12 154	6 734	2 593
Zysk (strata) brutto	18 389	2 307	4 017	492
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	15 469	2 571	3 380	548
Całkowite dochody ogółem	15 519	2 761	3 390	589
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	15 519	2 761	3 390	589
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,61	2,49	0,56	0,51
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,18	0,03	0,04	0,01

* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane	30.09.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 482	6 407
Rzeczowe aktywa trwałe	135 624	136 058	29 257	29 011
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	14 892	15 150	3 213	3 230
Nieruchomości inwestycyjne	4 742	67	1 023	14
Wartości niematerialne	93 554	93 659	20 182	19 970
Aktywa trwałe	263 970	259 834	56 944	55 402
Zapasy	53 584	53 643	11 559	11 438
Należności z tyt. dostaw i usług	50 169	42 486	10 823	9 059
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	-	440	-	94
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	6 410	8 492	1 383	1 811
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 557	9 389	2 062	2 002
Aktywa obrotowe razem	119 720	114 450	25 827	24 404
AKTYWA RAZEM	383 690	374 284	82 771	79 806
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	228 133	212 614	49 213	45 334
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	228 133	212 614	49 213	45 334
Zobowiązania długoterminowe	31 195	22 665	6 729	4 833
Zobowiązania krótkoterminowe	124 362	139 005	26 829	29 639
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	383 690	374 284	82 771	79 806

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2023 – 30.09.2023 roku i okres 1.01.2022 – 31.12.2022 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

I. Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej – wg kursu średniego NBP obowiązującego na ostatni dzień okresu bilansowego:

kurs na 30.09.2023 roku wynosił za 1 EUR – 4,6356

kurs na 31.12.2022 roku wynosił za 1 EUR – 4,6899

II. Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – wg średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku:

Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwsze trzy kwartały 2023 roku wyniosła: 4,5773

Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwsze trzy kwartały 2022 roku wyniosła: 4,6880

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Wartość firmy z konsolidacji	30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	135 624	136 058
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	14 892	15 150
Nieruchomości inwestycyjne	4 742	67
Wartości niematerialne	93 554	93 659
Aktywa trwałe razem	263 970	259 834
Aktywa obrotowe		
Zapasy	53 584	53 643
Należności z tytułu dostaw i usług	50 169	42 486
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	440
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	6 410	8 492
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 557	9 389
Aktywa obrotowe razem	119 720	114 450
Aktywa razem	383 690	374 284
	30.09.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	89 720	89 720
Kapitały rezerwowe	77 043	72 061
Kapitał z aktualizacji wyceny	(1 149)	(1 149)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(644)	(708)
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	(39 645)	(32 383)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	15 469	(2 266)
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym	228 133	212 614
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Razem kapitał własny	228 133	212 614
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	8 986	150
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 194	10 442
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	1 764	1 541
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 251	10 532
Zobowiązania długoterminowe razem	31 195	22 665
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	40 125	53 199
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 091	3 052
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	2 054	1 716
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	75 007	77 500
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	911	-
Inne pasywa	3 174	3 538
Zobowiązania krótkoterminowe razem	124 362	139 005
Zobowiązania razem	155 557	161 670
Pasywa razem	383 690	374 284

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2023- 30.09.2023 Niebadane	2023-07-01- 2023-09-30 Niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane	2022-07-01- 2022-09-30 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	329 467	117 688	293 264	111 095
Razem przychody ze sprzedaży	329 467	117 688	293 264	111 095
Zmiana stanu produktów	989	(392)	3 344	(136)
Amortyzacja	(8 968)	(2 973)	(7 936)	(2 732)
Zużycie surowców i materiałów	(196 610)	(65 928)	(195 956)	(69 631)
Usługi obce	(23 431)	(9 659)	(25 622)	(9 997)
Podatki i opłaty	(2 614)	(801)	(2 199)	(601)
Koszty świadczeń pracowniczych	(53 566)	(18 405)	(43 529)	(15 191)
Pozostałe koszty rodzajowe	(13 629)	(5 798)	(10 262)	(3 732)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(10 304)	(3 529)	(7 364)	(5 463)
Razem koszty działalności operacyjnej	(308 133)	(107 485)	(289 524)	(107 483)
Zysk (strata) ze sprzedaży	21 334	10 203	3 740	3 612
Pozostałe przychody operacyjne	1 827	583	1 487	669
Pozostałe koszty operacyjne	(1 305)	(313)	(1 009)	(323)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 856	10 473	4 218	3 958
Przychody finansowe	349	317	806	168
Koszty finansowe	(3 816)	(689)	(2 717)	(996)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	18 389	10 101	2 307	3 130
Podatek dochodowy	(2 920)	(1 599)	264	20
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	15 469	8 502	2 571	3 150
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	15 469	8 502	2 571	3 150
w tym przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	15 469	8 502	2 571	3 150
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy				
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, w tym:</i>				
Zyski (Straty) aktuarialne	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego	50	323	190	162
III. Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	15 519	8 825	2 761	3 312
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	15 519	8 825	2 761	3 312
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	15 469	8 502	2 571	3 150
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):				
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
Zwykły	0,18	0,10	0,03	0,04
Rozwodniony	0,18	0,10	0,03	0,04

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	18 389	2 307
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	8 968	7 936
Odsetki i dywidendy	3 533	2 468
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	153	(1 354)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz innych należności krótkoterminowych	(5 656)	(11 339)
Zmiana stanu zapasów	59	(9 370)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i innych zobowiązań krótkoterminowych	(3 615)	7 254
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(364)	(365)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	561	-
Zmiana stanu rezerw	(281)	(993)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(2 520)	(775)
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 227	(4 231)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	187	6 825
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(6 246)	(5 878)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnej	(2 602)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 661)	947
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	70	65
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	4 152	12 361
Splata pożyczek/kredytów	(8 390)	(5 386)
Odsetki zapłacone	(3 603)	(2 533)
Wydatki na zakup akcji własnych	-	(31)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	(2 613)
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(2 627)	(2 988)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10 398)	(1 125)
Przepływy pieniężne netto razem	168	(4 409)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	168	(4 409)
Środki pieniężne na początek okresu	9 389	11 335
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9 557	6 926

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2023 roku	87 339	89 720	72 061	(1 149)	(708)	(34 649)	-	-	212 614
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	-	(5 473)	-	-	-
Przeniesienie straty netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał rezerwowy	-	-	(491)	-	-	491	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	15 469	-	15 469
Różnice kursowe	-	-	-	-	64	(14)	-	-	50
Stan na 30 września 2023 roku	87 339	89 720	77 043	(1 149)	(644)	(39 645)	15 469	-	228 133
	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku	87 339	89 370	58 285	(1 118)	(718)	(15 677)	-	-	217 481
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	13 776	-	-	(13 776)	-	-	-
Przeniesienie zysku netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał zapasowy	-	350	-	-	-	(350)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	(2 266)	-	(2 266)
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(2 613)	-	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	-	-	(31)
Różnice kursowe	-	-	-	-	10	33	-	-	43
Stan na 31 grudnia 2022 roku	87 339	89 720	72 061	(1 149)	(708)	(32 383)	(2 266)	-	212 614
	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku	87 339	89 370	58 285	(1 118)	(718)	(15 677)	-	-	217 481
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	13 776	-	-	(13 776)	-	-	-
Przeniesienie zysku netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał zapasowy	-	350	-	-	-	(350)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	2 571	-	2 571
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(2 613)	-	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	-	-	(31)
Różnice kursowe	-	-	-	-	93	97	-	-	190
Stan na 30 września 2022 roku	87 339	89 720	72 061	(1 149)	(625)	(32 319)	2 571	-	217 598

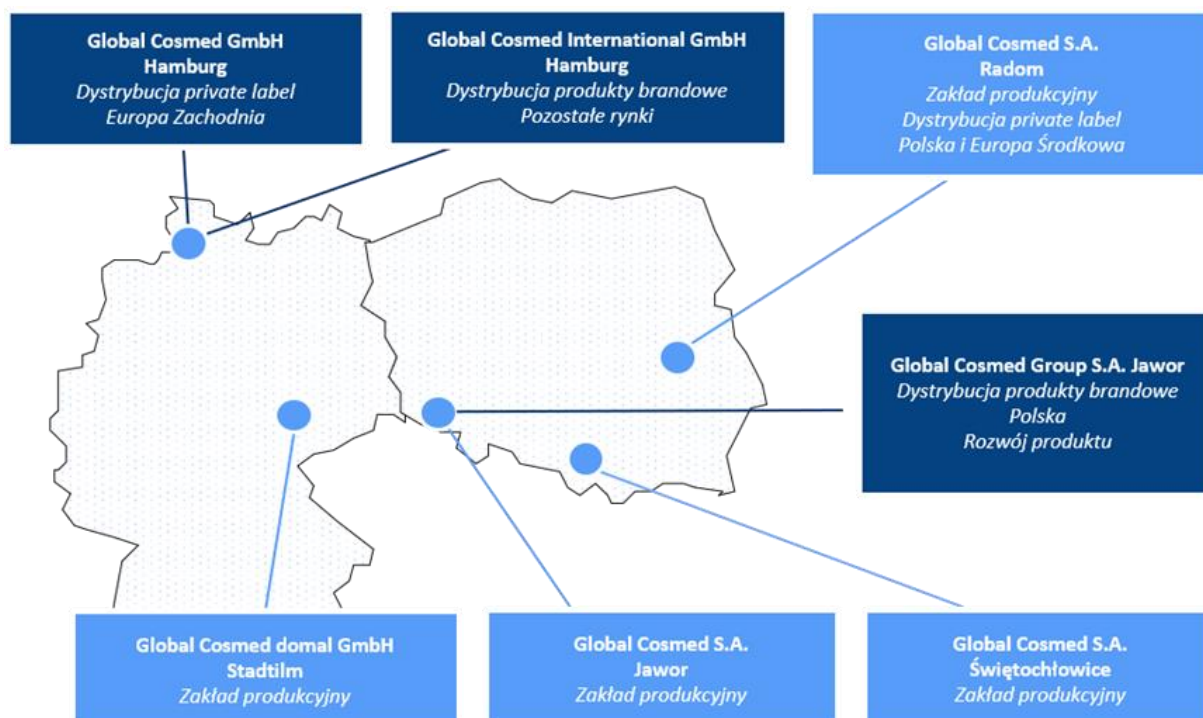
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Global Cosmed

Grupa Kapitałowa Global Cosmed jest jednym z wiodących, średnich producentów FMCG w Europie w zakresie produkcji asortymentu chemicznego i kosmetycznego. Dzięki szerokiej ofercie wyspecjalizowanych artykułów chemii gospodarczej i kosmetyków realizuje potrzeby konsumentów, dotyczące pielęgnacji, higieny i czystości w gospodarstwach domowych. Innowacyjne receptury, bogate, ponad 180-letnie doświadczenie i międzynarodowy zespół specjalistów wpływają na ostateczny proces produkcji asortymentu, który doceniają kontrahenci w Polsce i na rynkach międzynarodowych oraz ostateczni konsumenci. Siedziby spółek z Grupy Kapitałowej Global Cosmed zlokalizowane są w Polsce i w Niemczech.

Grupa Kapitałowa Global Cosmed – Siedziby w Polsce i w Niemczech



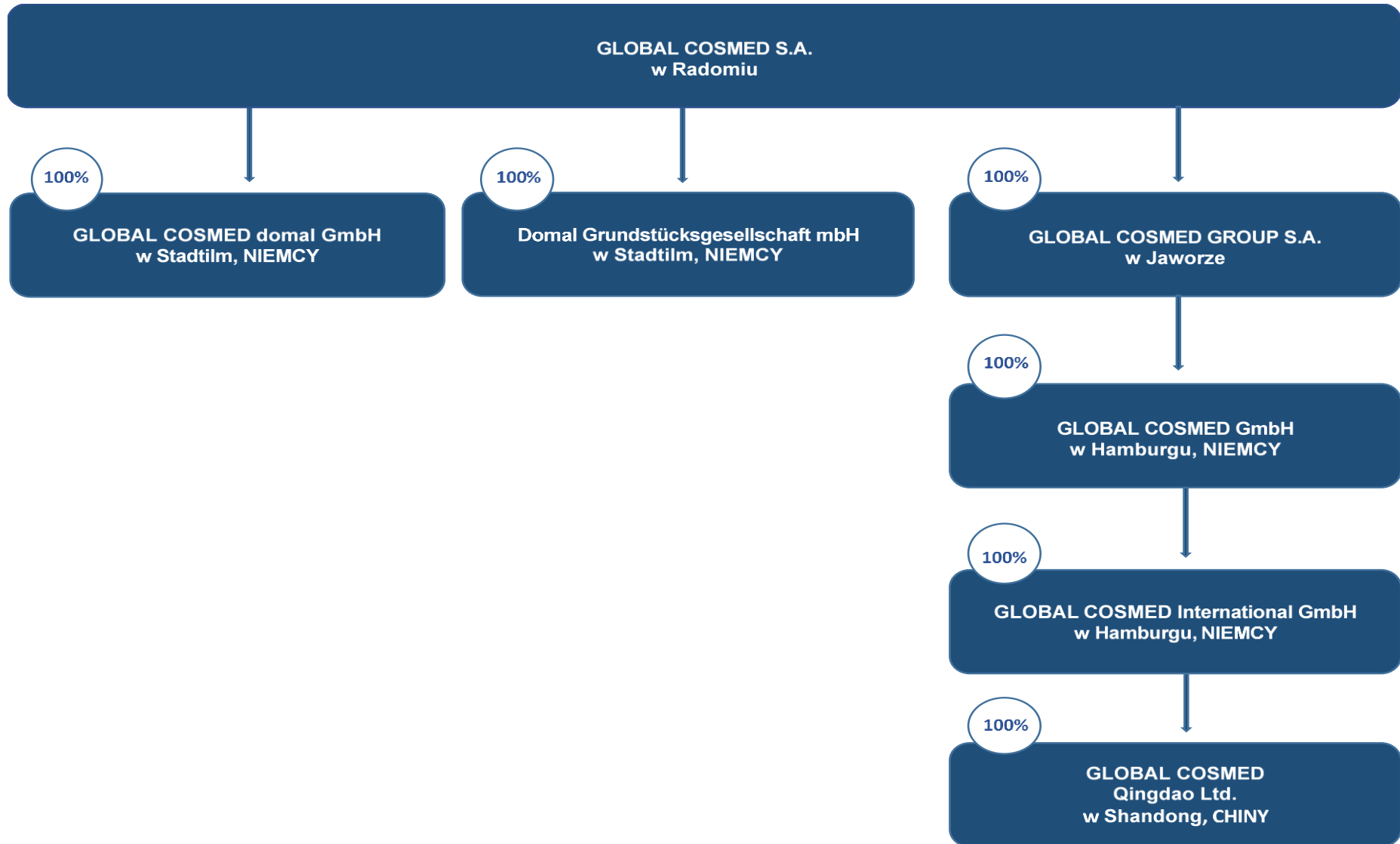
1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

Global Cosmed Spółka Akcyjna z siedzibą w Polsce w Radomiu przy ulicy Wielkopolskiej 3 powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Global Cosmed Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fabryki Kosmetyczne i Chemiczne w Radomiu w spółkę akcyjną pod firmą Global Cosmed Spółka Akcyjna. Wpis do Rejestru Handlowego Dział B Nr 737 został dokonany w Polsce w dniu 1 września 1997 roku, wpis do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany w dniu 3 października 2001 roku pod numerem KRS 0000049539 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Global Cosmed S.A. posiada następujący numer identyfikacji podatkowej NIP 796-006-93-71 oraz numer REGON 670990050.

Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych,
- sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków,
- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych,
- produkcja mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących.



Grupa Kapitałowa Global Cosmed wykazuje, w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, transakcje z podmiotami powiązаныmi, które nie są objęte kontrolą przez Jednostkę Dominującą i nie podlegają konsolidacji, ale są powiązane osobą głównego akcjonariusza i Przewodniczącego Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, tj. Andreeasa Miele.

Na 30 września 2023 roku Andreas Miele sprawował bezpośrednią i pośrednią kontrolę nad spółką Blackwire Ventures sp. z o.o. Jednocześnie, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

1.3. Jednostki zależne

Według stanu na dzień 30.09.2023 roku Global Cosmed S.A. posiadała bezpośrednio lub pośrednio udziały w następujących jednostkach:

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.09.2023r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2022r.
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm, Niemcy	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu.	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed Group S.A.	Jawor, Polska	Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących	100%	100%
Global Cosmed Group S.A.	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.) 100%	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.) 100%
Global Cosmed GmbH	Global Cosmed International GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH) 100%	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH) 100%
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao Ltd	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)

Wszystkie wyżej wymienione spółki zależne konsolidowane są metodą pełną, za wyjątkiem Global Cosmed Qingdao Ltd., która nie prowadzi działalności operacyjnej.

W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło do zmian w strukturze udziałowej jednostek Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

1.4. Skład organów Jednostki Dominującej

Global Cosmed S.A.

Zarząd

Na dzień 30 września 2023 roku Zarząd Global Cosmed S.A. składał się z następujących osób:

- Magdalena Miele – Prezes Zarządu
- Arthur Mielimonka – Członek Zarządu
- Kamil Szlaga – Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Zarząd Global Cosmed S.A. składał się z następujących osób:

- Andreas Miele – Prezes Zarządu
- Magdalena Miele – Wiceprezes Zarządu
- Robert Koziątek – Członek Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Andreas Miele złożył w dniu 26 czerwca 2023 roku rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki. W dniu 30 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o zmianie funkcji w Zarządzie Pani Magdaleny Miele, powierzając jej pełnienie funkcji Prezesa Zarządu i powołała z dniem 1 lipca 2023 roku do Zarządu Global Cosmed S.A.: Arthura Mielimonkę i Kamila Szlagę, powierzając im funkcje Członków Zarządu. W dniu 28 sierpnia 2023 roku Robert Koziątek złożył oświadczenie o rezygnacji z funkcji Członka Zarządu i jednocześnie Zarządu Global Cosmed S.A.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2023 roku Rada Nadzorcza Global Cosmed S.A. składała się z następujących osób:

- Andreas Miele – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jolanta Kubicka – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Okoniewski – Członek Rady Nadzorczej
- Miłosz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza Global Cosmed S.A. składała się z następujących osób:

- Aleksandra Gawrońska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Jolanta Kubicka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Michał Okoniewski – Członek Rady Nadzorczej
- Marian Sułek – Członek Rady Nadzorczej
- Miłosz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 22 maja 2023 roku Zarząd Global Cosmed S.A. otrzymał od Pana Mariana Włodzimierza Sułka – Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej, ze skutkiem na koniec dnia, w którym odbędzie się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Global Cosmed S.A. za 2022 rok, czyli z dniem 27 czerwca 2023 roku. Wobec rezygnacji złożonej przez Pana Mariana Sułka, Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2023 roku, powołało ze skutkiem od dnia 28 czerwca 2023 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana dr Andreasa Miele i powierzyło mu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Prokurenci

Na dzień 30 września 2023 roku Global Cosmed S.A. posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów i pełnomocników:

- Grażyna Łyżwińska – prokura łączna od dnia 20 czerwca 2016 roku
- Dorota Krużel – prokura łączna od 29 czerwca 2017 roku

W dniu 26 czerwca 2023 roku Kamil Szlaga złożył rezygnację z pełnienia funkcji prokurenta Spółki.

Komitet Audytu

Komitet Audytu na dzień 30 września 2023 roku składał się z następujących osób:

- Michał Okoniewski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- Andreas Miele – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu na dzień 31 grudnia 2022 roku składał się z następujących osób:

- Michał Okoniewski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- Marian Sułek – Członek Komitetu Audytu

Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji. W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 22 maja 2023 roku Zarząd Global Cosmed S.A. otrzymał od Pana Mariana Sułka – Członka Rady Nadzorczej i Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, ze skutkiem na koniec dnia, w którym odbędzie się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Global Cosmed S.A. za 2022 rok, czyli z dniem 27 czerwca 2023 roku. W związku z powyższą rezygnacją, w dniu 30 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza powołała do Komitetu Audytu Pana Andreeasa Miele i powierzyła mu pełnienie funkcji Członka Komitetu Audytu.

1.5. Pozostałe informacje dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz zawiera dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych. Dane porównywalne w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2022 roku dotyczące 2022 roku odnoszą się do opublikowanych danych skonsolidowanych za trzy kwartały 2022 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed na dzień 30 września 2023 roku nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 30 września 2023 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. W okresie objętym raportem, spółki Grupy Kapitałowej nie dokonały korekty błędów poprzednich okresów.

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Czas trwania działalności spółek Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku winno być czytane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmującym okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2023 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. i zatwierdzone do publikacji w dniu 8 listopada 2023 roku.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed za okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości ("MSR") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości, mającymi zastosowanie do

sprawozdawczości finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jej wynik finansowy, a także zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i były obowiązujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jest także zgodne z wymogami Rozporządzenia 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 niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018, poz.757). W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymogom MSSF przyjętym przez Unię Europejską a także przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową na dzień 30.09.2023 roku, 31.12.2022 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2023 – 30.09.2023 roku i 01.01.2022 – 30.09.2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego za wyjątkiem zobowiązań finansowych, w tym kredytów i pożyczek wycenionych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmuje rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody. Za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w rachunku zysków i strat przyjmuje się wariant porównawczy. Zysk lub strata jest łączną kwotą wynikającą z odjęcia kosztów od przychodów, z wyłączeniem składników innych całkowitych dochodów.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2023 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku i zostały opisane w nocie 3 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje:

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe
Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych
Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy

zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

Według szacunków Jednostki Dominującej, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę Kapitałową

Grupa Kapitałowa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2022 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE - standardy nieobowiązujące

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa Kapitałowa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

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

- Zmiana w MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, opublikowana w dniu 22 września 2022 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 roku lub później.

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano datę jej wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Grupa Kapitałowa stosuje nowe standardy nie wcześniej, niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie standardu.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

4. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz kursy przyjęte do przeliczania danych finansowych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Global Cosmed zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Global Cosmed S.A. oraz spółek Grupy Kapitałowej działających na terytorium Polski, walutą funkcjonalną spółek Grupy Kapitałowej działających na terytorium Niemiec jest EUR.

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba, że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem a sumą ich składników wynikają z zaokrągleń.

Sprawozdania finansowe jednostek zagranicznych dla celów sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dane wynikające ze skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej przeliczone zostały według następujących zasad:

- dla danych wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej – zastosowany został średni kurs EUR obowiązujący na dzień 30 września 2023 roku,
- dla danych wynikających z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – średni kurs dla danego okresu obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Zastosowane kursy walut:

	30.09.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,6356	4,6899

	01.01-30.09.2023 Niebadane	01.01-30.09.2022 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,5773	4,6880

5. Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wielkości szacunkowych, podatek dochodowy

	31.12.2022 Badane	utworzenie	wykorzystanie/ rozwiązanie	inne zmiany	30.09.2023 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:					
- należności	2 157	25	(352)	(1)	1 829
- zapasy	1 610	2 348	(2 128)	-	1 830
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	885
- wartości niematerialne	231	-	-	-	231
- inne aktywa	385	-	(85)	-	300
Rezerwy z tytułu:					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	3 257	2 419	(1 851)	(7)	3 818
- pozostałych rezerw	5 008	14 321	(11 135)	(34)	8 160
Razem	13 533	19 113	(15 551)	(42)	17 053

	30.09.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	3 184	346
Podatek odroczoney	(264)	(176)
Razem	2 920	170

W wyniku finansowym bieżącego okresu rozliczono skutki aktualizacji lub tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań (rezerw) w szczególności z tytułu:

- rezerw, oraz biernych rozliczeń międzyokresowych. Ujęte kwoty odzwierciedlają najbardziej właściwy szacunek nakładów pieniężnych, niezbędnych do wypełnienia w przyszłości obecnego obowiązku istniejącego na dzień bilansowy,
- rozpoznania aktywów podatkowych. Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, pozwalający na jego wykorzystanie.

W bieżącym okresie wystąpiło zwiększenie kwoty biernych rozliczeń międzyokresowych o 3 152 tys. PLN oraz zwiększenie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych o 561 tys. PLN.

W badanym okresie, w związku z reorganizacją zakładów produkcyjnych Grupy Kapitałowej, Jednostka Dominująca Global Cosmed S.A. dodatkowo utworzyła na dzień 30.06.2023 roku rezerwę na koszty relokacji środków trwałych ze Świętochłowic do Radomia i Jawora w kwocie 133 tys. PLN oraz rezerwę na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę w kwocie 628 tys. PLN. W trzecim kwartale Jednostka Dominująca rozwiązała część rezerwy na koszty relokacji środków trwałych w kwocie 85 tys. PLN. Wartość zobowiązania na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę w trzecim kwartale zmniejszyła się o 573 tys. PLN. Kwoty ujawnione zostały w rozliczeniach międzyokresowych biernych kosztów oraz zobowiązaniach z tytułu świadczeń pracowniczych.

Aktualizacja pozostałych zmian szacunkowych nie wpłynęła istotnie na wyniki bieżącego okresu.

6. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym

Poniżej przedstawiono najistotniejsze pozycje rachunku zysków i strat za 9 miesięcy 2023 roku w porównaniu do wyników osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9 miesięcy 2023	9 miesięcy 2022
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	329 467	293 264
Zysk (strata) ze sprzedaży	21 334	3 740
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	21 856	4 218
Zysk (strata) brutto	18 389	2 307
Zysk (strata) netto	15 469	2 571
Wynik działalności finansowej	-3 467	-1 911
Amortyzacja	8 968	7 936

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe	263 970	259 834
Aktywa obrotowe	119 720	114 450
Zapasy	53 584	53 643
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	50 169	42 486
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 557	9 389
Aktywa ogółem	383 690	374 284
Kapitał własny	228 133	212 614
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Zobowiązania długoterminowe ogółem	31 195	22 665
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	124 362	139 005
Kredyty i pożyczki	49 111	53 349

Osiągnięte przez Spółkę w okresach: 1.01. – 30.09.2023 roku oraz 1.01. – 30.09.2022 roku wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia.

Wyszczególnienie		01.01.2023- 30.09.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane
EBITDA	PLN	30 824	12 154
Rentowność sprzedaży (zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	%	6,48	1,28
Rentowność sprzedaży netto (wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży)	%	4,70	0,88
Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	41,1	49,5
Szybkość obrotu zapasów (zapasy x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	43,9	47,3
Płynność I (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)	wsk	0,96	0,94
Płynność II (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)	wsk	0,53	0,54

Na przestrzeni pierwszych trzech kwartałów 2023 roku, Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 329 467 tys. PLN, tj. o 12 % więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na poziomie zysku operacyjnego po skorygowaniu o amortyzację (EBITDA) Grupa Kapitałowa osiągnęła wzrost zysku o 18 670 tys. PLN, w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku 2022.

Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem:

Zgodnie z komunikatem Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej z dnia 21 kwietnia 2023 roku, rozpoczęła się reorganizacja zakładów produkcyjnych Global Cosmed S.A. Produkcja chemii gospodarczej realizowana w zakładzie produkcyjnym w Świętochłowicach została w całości przeniesiona do zakładu produkcyjnego w Jaworze i do zakładu produkcyjnego, będącego jednostką zależną od Global Cosmed S.A. – Global Cosmed domal GmbH w Stadttilm, zaś produkcja kosmetyków nie została jeszcze w całości przeniesiona do zakładu produkcyjnego w Radomiu. Zakres realizowanej produkcji nie został ograniczony. Reorganizacja ma na celu optymalizację procesów produkcyjnych pod względem kosztowym, uproszczenie kwestii związanych z prowadzeniem księgowości i rozliczeń, uzyskanie efektu synergii działalności poszczególnych zakładów produkcyjnych, a także optymalizację logistyki, poprzez skrócenie tras dostaw komponentów i produktów gotowych, co oprócz istotnego zmniejszenia kosztów wygeneruje również zmniejszenie emisji śladu węglowego. W ocenie Global Cosmed S.A. reorganizacja w sposób istotny pozytywnie wpłynie na sytuację ekonomiczną, finansową i zyski.

W dniu 24 lipca 2023 roku Jednostka Dominująca poinformowała o uzyskaniu przez umowę zawartą przez Global Cosmed Group S.A. – jednostkę od niej zależną, z Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska sp. z o.o., statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2023. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i chemii gospodarczej. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie przez łączną wartość sprzedaży, w bieżącym roku obrotowym, wartości 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

W dniu 9 sierpnia 2023 Global Cosmed S.A. poinformowała o uzyskaniu przez umowę zawartą przez Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostkę od niej zależną, z dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2023. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i chemii gospodarczej. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie przez łączną wartość sprzedaży, w bieżącym roku obrotowym, wartości 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, poza opisanymi w poprzednich częściach raportu.

8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie nie podlegała wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku nie wystąpiło istotne zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych. W okresie objętym raportem Grupa Kapitałowa nie emitowała, nie był także dokonywany wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Celem spółek Grupy Kapitałowej w zarządzaniu kapitałem jest ochrona zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy. Zarządy na bieżąco monitorują poziom wskaźnika zwrotu z kapitału oraz poziom dywidendy przypadającej na 1 akcję zwykłą.

W dniu 16 listopada 2020 roku Zarząd Jednostki Dominującej podjął uchwałę o przyjęciu polityki dywidendowej na lata 2020 – 2023. Zgodnie z przyjętymi założeniami polityki dywidendowej Zarząd Jednostki Dominującej, corocznie wnioskować będzie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o wypłacanie za poszczególne lata dywidendy w wysokości nie niższej niż 35% skonsolidowanego zysku netto. W swojej rekomendacji dla Walnego

Zgromadzenia Zarząd każdorazowo będzie uwzględniał między innymi następujące istotne czynniki, mające wpływ na wysokość dywidendy podlegającej wypłacie:

- potrzeby inwestycyjne wynikające z realizacji strategii Grupy Kapitałowej Global Cosmed,
- politykę akwizycyjną prowadzoną przez Spółkę i dostępne w związku z tym finansowanie,
- potrzeby płynnościowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed uzależnione od aktualnych i oczekiwanych warunków rynkowych i regulacyjnych,
- wysokość zobowiązań z tytułu bieżącej działalności i obsługi zadłużenia,
- zobowiązania wynikające z zawartych umów dotyczących finansowania działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w szczególności umów kredytowych,
- wpływy z tytułu dywidend otrzymywanych przez Spółkę od jej podmiotów zależnych,
- optymalizację struktury finansowania działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed,
- kowenanty zawarte w umowach z instytucjami finansującymi.

Zarząd poinformował, iż nie wyklucza w przyszłości podjęcia uchwały w przedmiocie zawieszenia stosowanej polityki dywidendowej w odniesieniu do roku, w którym wystąpi nadzwyczajna sytuacja skutkująca trudnościami ekonomiczno- finansowymi. Decyzję o podziale zysku, w tym o wypłacie i wysokości dywidendy, podejmuje każdorazowo Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Polityka dywidendowa znajduje zastosowanie począwszy od podziału zysku netto za rok obrotowy kończący się z dniem 31 grudnia 2020 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 15 maja 2023 roku podjął uchwałę nr 2/5/2023 o rekomendacji w zakresie podziału zysku netto za 2022 rok i niewypłacania dywidendy za rok 2022. Zarząd rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki, podział zysku wypracowanego w roku 2022, w ten sposób, że całość wypracowanego jednostkowego zysku netto w kwocie 5 472 659,10 PLN, zostanie przeznaczona na kapitał rezerwowany. Zarząd działając w oparciu o zapisy polityki dywidendowej, wypracowaną stratę netto na poziomie skonsolidowanym w 2022 roku oraz uwzględniając potrzeby inwestycyjne wynikające z realizacji strategii Grupy Kapitałowej Global Cosmed, jak również potrzeby płynnościowe w bieżącym okresie, zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu niewypłacanie dywidendy za rok 2022. Rekomendacja Zarządu została przedstawiona do zaopiniowania Radzie Nadzorczej Spółki, która w dniu 22 maja 2023 roku podjęła uchwałę nr 3/5/2023, zgodnie z którą pozytywnie oceniła wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku wypracowanego w roku 2022. Zwyczajne Walne Zgromadzenie, przychyliło się do wniosku Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki o niewypłaceniu dywidendy za 2022 rok.

11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany w wysokości należności warunkowych oraz aktywów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

12. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej w raportowanym okresie kształtują się jak niżej:

	30.09.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	8 986	150
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 194	10 442
Zobowiązania długoterminowe razem	19 180	10 592
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	40 125	53 199
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 091	3 052
Zobowiązania krótkoterminowe razem	43 216	56 251
Zobowiązania finansowe razem	62 396	66 843

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym spółki Grupy Kapitałowej Global Cosmed terminowo spłacały zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów.

W dniu 15 czerwca 2023 roku Global Cosmed S.A. otrzymała z Banku BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna zgodę na udostępnienie kredytu w rachunku bieżącym nr WAR/8816/21/267/CB od dnia 16 czerwca 2023 do dnia 14 lipca 2023 roku.

W dniu 12 lipca 2023 roku Global Cosmed S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, aneksy wprowadzające zmiany do umów:

a) limit kredytu w rachunku bieżącym WAR/8816/21/267/CB z dnia 27.05.2021 r z dnia został udostępniony do 7.07.2024 r. oraz wprowadzono dodatkowe zabezpieczenia w postaci poręczeń według prawa cywilnego do kwoty 18 mln PLN przez spółki: Global Cosmed GmbH, Global Cosmed domal GmbH, Global Cosmed International GmbH oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH.

b) do umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/8816/21/268/CB z dnia 27.05.2021 r wprowadzono dodatkowe zabezpieczenia w postaci poręczeń według prawa cywilnego do kwoty 4 525 844,50 EUR przez spółki: Global Cosmed GmbH, Global Cosmed domal GmbH, Global Cosmed International GmbH oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH.

W dniu 27 lipca 2023 roku Global Cosmed S.A. zawarła aneks wprowadzający zmiany do Umowy trójstronnej wieloproduktowej na kredyt obrotowy odnawialny, zawartej pomiędzy ING Bank Śląski S.A., Spółką i spółką zależną Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, które zmieniły postanowienia zawarte w Zestawieniu Klauzul Klienta.

Kredyt obrotowy o nr 894/2020/00001588/00 w ING Bank Śląski S.A. został całkowicie spłacony przed terminem.

Na dzień bilansowy zostały spełnione wszystkie kowenanty wynikające z umów kredytowych.

13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

W dniu 5 października 2023 roku Jednostka Dominująca poinformowała o uzyskaniu przez umowę zawartą przez Global Cosmed Group S.A. – jednostkę od niej zależną, z Dino Polska S.A. z siedzibą w Krotoszynie, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2023. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i produktów chemii gospodarczej. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie przez łączną wartość sprzedaży, w bieżącym roku obrotowym, wartości 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.09.2023 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Miele

Podmioty powiązane:
Blackwire Ventures Sp. z o.o.
Mielimonka Holding Sp. z o.o.
Magdalena Miele
Arthur Mielimonka
Laura Mielimonka-Hofmann
Anja Mielimonka
Michał Czajka
Kamil Szlaga

W okresie: 1.01. – 30.09.2023 roku zostały zawarte następujące transakcje ze stronami powiązаныmi, które nie podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dr Andreas Miele	-	-	440	1 373
Arthur Mielimonka	-	-	1	-
Michał Czajka	-	-	45	-
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	35	-	-	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	281	-
Razem	35	-	767	1 373
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			33	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			734	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				645
w pozycji zobowiązań z tytułu leasingów				728

15. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku nie doszło do zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Global Cosmed w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

16. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie opublikowała prognoz dla wyników na rok 2023.

17. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Global Cosmed S.A. 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 Global Cosmed S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Według informacji posiadanych przez Spółkę Global Cosmed S.A., struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej na dzień przekazania sprawozdania finansowego przedstawiała się następująco (dane dotyczące liczby akcji i liczby głosów przynależnych liczbie akcji):

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w liczbie głosów na WZA
Andreas Miele	48 253 159	48 253 159	48 253 159	46,15%
Blackwire Ventures sp. z o.o.*	24 152 123	41 378 245	24 152 123	39,57%
Mielimonka Holding sp. z o.o.****	3 067 249	3 067 249	3 067 249	2,93%
Magdalena Anita Miele	306 000	306 000	306 000	0,29%
Arthur Rafael Mielimonka***	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Anja Katja Mielimonka***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Pozostali	10 225 565	10 225 565	10 225 565	9,78%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreasa Miele

** małżonka Andreasa Miele

*** zstępny Andreasa Miele

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa Miele

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 87 338 652 PLN i dzieli się na 87 338 652 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Akcjonariuszom nie przysługują inne prawa głosu niż wynikające z posiadanych akcji. Akcjonariuszom nie

przysługują specjalne uprawnienia kontrolne. Nie występują ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu przez Akcjonariuszy.

Akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki Global Cosmed S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu są:

- Andreas Miele posiada 48 253 159 akcji, tj. 55,25% kapitału podstawowego uprawniających do 48 253 159 głosów, tj. 46,15% liczby głosów ogółem;
Andreas Miele posiada wraz ze spółkami zależnymi i podmiotami powiązаныmi: Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 24 152 123 (17 226 122 imiennych i 6 926 001 na okaziciela) dających 41 378 245 głosów, Mielimonka Holding sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 3 067 249 akcji na okaziciela, dających 3 067 249 głosów, małżonką: Magdaleną Miele, posiadającą 306 000 akcji na okaziciela, dających 306 000 głosów, dziećmi: Arthurem Mielimonka, posiadającym 1 119 896 akcji na okaziciela, dających 1 119 896 głosów, Laurą Mielimonka-Hofmann, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów oraz Anją Mielimonka, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów, łącznie 77 113 087 (17 235 122 imiennych i 59 877 965 na okaziciela) akcji Global Cosmed S.A. stanowiących 88,29% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 94 339 209 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 90,22% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu;
- Blackwire Ventures Sp. z o.o., posiadająca 24 152 123 akcji, tj. 27,65% kapitału podstawowego, uprawniających do 41 378 245 głosów, tj. 39,57 % liczby głosów ogółem.

Od dnia przekazania ostatniego sprawozdania finansowego nie doszło do zmian w strukturze akcjonariatu Jednostki Dominującej.

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień przekazania sprawozdania finansowego:

Emisja	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w kapitale podstawowym
seria A*	1 813 276	3 626 552	1 813 276	2,08%
seria B*	15 412 846	30 825 692	15 412 846	17,65%
seria C	7 253 104	7 253 104	7 253 104	8,30%
seria D	6 254 085	6 254 085	6 254 085	7,16%
seria E	200 000	200 000	200 000	0,23%
seria F	4 600 000	4 600 000	4 600 000	5,27%
seria G	38 055 089	38 055 089	38 055 089	43,57%
seria H	2 961 125	2 961 125	2 961 125	3,39%
seria I	4 653 197	4 653 197	4 653 197	5,33%
seria J	4 873 363	4 873 363	4 873 363	5,58%
seria K	250 000	250 000	250 000	0,29%
seria L	1	1	1	0,00%
seria M	1 012 566	1 012 566	1 012 566	1,15%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA

17 226 122

34 452 244

18. Zestawienie stanu posiadania akcji Global Cosmed S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Według informacji posiadanych przez Spółkę, stan posiadania akcji Global Cosmed S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Osoby zarządzające i nadzorujące	Liczba akcji	% akcji	ilość głosów	% głosów
Andreas Miele*	48 253 159	55,25%	48 253 159	46,15%
Andreas Miele**	77 113 087	88,29%	94 339 209	90,22%
Magdalena Miele*	306 000	0,35%	306 000	0,29%
Magdalena Miele**	77 113 087	88,29%	94 339 209	90,22%

* bezpośrednio

** wraz z osobami blisko związanymi

Zgodnie z posiadanymi przez Global Cosmed S.A. informacjami, w okresie od 19 września 2023 roku do dnia 8 listopada 2023 roku nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej i uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Global Cosmed S.A.

- 19. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Global Cosmed S.A. lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Global Cosmed S.A. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie toczą się żadne postępowania przed organami rządowymi ani inne postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki Global Cosmed S.A. i jednostek zależnych.

Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze trzy kwartały 2023 roku nie istnieją podstawy do ewentualnego wszczęcia innych postępowań w przyszłości.

- 20. Zawarte przez Global Cosmed S.A. lub jednostkę zależną od Global Cosmed S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości**

W okresie objętym raportem Global Cosmed S.A. oraz jednostki Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, na warunkach innych niż rynkowe.

- 21. Informacje o udzieleniu przez Global Cosmed S.A. lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, 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 Global Cosmed S.A.**

W okresie objętym raportem Global Cosmed S.A. oraz jednostki Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie udzielały nowych poręczeń kredytu, pożyczki i nie udzielały gwarancji.

- 22. 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 okresie sprawozdawczym nie było przypadków niewywiązania się ze spłaty kapitału, wypłaty odsetek czy innych warunków wykupu zobowiązań. Nie miały miejsca także przypadki naruszenia warunków umów kredytowych lub pożyczek, które skutkowałyby ryzykiem postawienia ich w stan natychmiastowej wymagalności.

- 23. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań**

Grupa Kapitałowa Global Cosmed utrzymuje zasoby środków pieniężnych wystarczające do regulowania wymagalnych zobowiązań oraz posiada dodatkowe możliwości finansowania dzięki przyznanym liniom kredytowym.

Ryzyko utraty płynności związane jest z regulowaniem wymagalnych zobowiązań Grupy Kapitałowej Global Cosmed. W ramach procesów ograniczających ryzyko utraty płynności Grupa:

- prognozuje przepływy pieniężne w powiązaniu z analizą poziomu płynności aktywów;
- monitoruje płynność i zabezpiecza finansowanie w ramach podpisanych umów kredytowych i utrzymywania linii kredytowych.

Celem Grupy Kapitałowej Global Cosmed jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe. Na dzień 30 września 2023 roku poziom wykorzystania kredytów przez spółki Grupy Kapitałowej wyniósł 49 111 tys. PLN.

W Grupie Kapitałowej na bieżąco analizowany jest portfel należności handlowych – na dzień 30 września 2023 roku poziom należności wynosił 50 169 tys. PLN a ich rotacja wyniosła 41 dni.

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

W pierwszych trzech kwartałach 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej.

25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W okresie sprawozdawczym w Grupie Kapitałowej nie dokonywano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

26. Wskazanie zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Głównym celem strategii Grupy Kapitałowej jest wzrost wartości akcji Global Cosmed S.A. poprzez ekspansję na rynku krajowym i na rynkach zagranicznych oraz wzrost rentowności prowadzonej działalności. Podstawą realizacji tej strategii jest konsekwencja w dywersyfikowanym rozwoju portfela marek własnych oraz marek prywatnych w połączeniu z inwestycjami poprawiającymi efektywność wewnętrzną oraz w ramach integracji pionowej (np. własna produkcja opakowań).

Wśród podstawowych zagrożeń i ryzyk, mogących, w ocenie Grupy Kapitałowej, mieć wpływ na osiągnięte w przyszłych okresach wyniki finansowe należy wymienić:

Ryzyka związane z działalnością Grupy Kapitałowej:

- ryzyko niezrealizowania strategii Jednostki Dominującej – Global Cosmed S.A.;
- ryzyko związane z panującymi tendencjami wzrostu cen na kluczowe komponenty produkowanych wyrobów;
- ryzyko związane z uzależnieniem od głównego odbiorcy;
- ryzyko związane z zapisami umów z kontrahentami;
- ryzyko związane z zagrożeniem zdrowia lub życia konsumentów;
- ryzyko związane z pracami badawczo-rozwojowymi nad nowymi produktami;
- ryzyko związane z awarią linii produkcyjnych;
- ryzyko związane z zanieczyszczeniem środowiska;
- ryzyko nieterminowego regulowania należności przez kontrahentów.

Ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Grupa Kapitałowa prowadzi działalność:

- ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną;
- ryzyko związane ze wzrostem stóp procentowych;
- ryzyko związane ze zmianą przepisów prawnych oraz ich interpretacji;
- ryzyko związane ze zdarzeniami nadzwyczajnymi, losowymi oraz zmianami pogodowymi;
- ryzyko związane ze znacznymi zmianami kursów walut;
- ryzyko związane z panującymi tendencjami na rynku kosmetyków i produktów chemii gospodarczej;
- ryzyko związane z nasileniem konkurencji
- ryzyko związane bezpośrednio z sytuacją polityczną – gospodarczą na terytorium Ukrainy
- ryzyko związane bezpośrednio z pandemią COVID-19.

Wyżej wymienione czynniki, między innymi, stanowią o ryzyku i zagrożeniach dla działalności Grupy. Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco obserwuje zagrożenia i ryzyko wewnętrzne i zewnętrzne, mogące mieć znaczący wpływ na działalność Grupy. W przypadku wystąpienia zagrożeń podejmuje działania, aby w jak najbardziej efektywny sposób realizować zamierzone cele Grupy.

27. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed

Zarząd Jednostki Dominującej w związku z aktualną sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy informuje, iż obecną sytuację geopolityczną Zarząd Global Cosmed S.A. rozpoznaje jako istotną zmianę faktyczną dotyczącą istotnego obszaru działalności operacyjnej.

Jednostka Dominująca Global Cosmed S.A. oświadcza, iż obywatele Rosji i/ lub Białorusi oraz podmioty mające siedzibę w tych państwach, nie są akcjonariuszami/udziałowcami spółek powiązanych z Jednostką Dominującą. Nie ma również wiedzy, aby obywatele Rosji i/ lub Białorusi oraz podmioty mające siedzibę w tych państwach posiadali jego akcje dopuszczone do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Jednostka Dominująca nie wprowadza do obrotu produktów, które są wytwarzane, produkowane lub importowane z Rosji/Białorusi.

Zarząd Jednostki Dominującej monitoruje ryzyko przerwania łańcucha dostaw produktów z powodu ewentualnych problemów z dostępnością surowców. Jednocześnie oświadcza, iż w takim przypadku dołoży należytej staranności w pozyskaniu ich z alternatywnych źródeł.

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej dopuszcza się zaistnienie ryzyka nieterminowej realizacji zobowiązań do dostaw produktów z powodu zmniejszającej się dostępności usług transportowych. W przypadku materializacji ryzyka przerwania łańcucha dostaw z którejś z powyższych przyczyn, Jednostka Dominująca niezwłocznie ogłosi przypadek siły wyższej i poda informację w tym zakresie do publicznej wiadomości.

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed i na wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów. Dotychczas nie wystąpiły istotne zakłócenia w prowadzeniu działalności operacyjnej w spółkach Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

Zarząd Jednostki Dominującej podał do publicznej wiadomości, iż z dniem 03.03.2022 roku, w związku z aktualną sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy, podjął decyzję o natychmiastowym wycofaniu sprzedaży produktów wytwarzanych przez Global Cosmed S.A., do podmiotów mających siedziby na terytorium Rosji i Białorusi. W ocenie Zarządu natychmiastowe wycofanie sprzedaży z rynków rosyjskiego i białoruskiego nie miało żadnych negatywnych skutków finansowych na osiągnięte wyniki w Grupie Kapitałowej Global Cosmed w 2022 roku oraz w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku.

Biorąc pod uwagę wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed, Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

28. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	107 383	111 042
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	12 350	12 852
Nieruchomości inwestycyjne	67	67
Wartości niematerialne	61	40
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611
Należności długoterminowe	5 632	6 167
Aktywa trwałe razem	278 754	282 927
Aktywa obrotowe		
Zapasy	29 598	29 199
Należności z tytułu dostaw i usług	51 409	52 000
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	2 037	3 669
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 870	3 525
Aktywa obrotowe razem	86 914	88 393
Aktywa razem	365 668	371 320
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	84 704	84 704
Kapitały rezerwowe	77 534	72 061
Akcje własne	(1 149)	(1 149)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	5 267	5 473
Razem kapitał własny	253 472	248 205
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	8 782	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 747	9 432
Zobowiązania z tytułu świadczeń świadczeń pracowniczych długoterminowe	1 475	1 268
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 847	5 101
Zobowiązania długoterminowe razem	23 851	15 801
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	31 500	45 104
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 273	2 380
Zobowiązania z tytułu świadczeń świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	1 358	1 143
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 849	52 483
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	433	-
Pozostałe zobowiązania	5 450	3 122
Inne pasywa	2 482	3 082
Zobowiązania krótkoterminowe razem	88 345	107 314
Zobowiązania razem	112 196	123 115
Pasywa razem	365 668	371 320

b. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów

	01.01.2023- 30.09.2023 Niebadane	01.07.2023- 30.09.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane	01.07.2022- 30.09.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	189 798	67 885	189 490	72 064
Przychody ze sprzedaży	189 798	67 885	189 490	72 064
Zmiana stanu produktów	175	(406)	2 523	(158)
Amortyzacja	(6 484)	(2 153)	(6 046)	(2 062)
Zużycie surowców i materiałów	(124 423)	(42 806)	(139 221)	(51 437)
Usługi obce	(16 251)	(6 303)	(19 009)	(7 486)
Podatki i opłaty	(2 198)	(684)	(1 462)	(511)
Koszty świadczeń pracowniczych	(31 308)	(10 695)	(24 602)	(8 467)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 823)	(592)	(1 822)	(716)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 736)	(661)	(438)	(107)
Razem koszty działalności operacyjnej	(185 048)	(64 300)	(190 077)	(70 944)
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 750	3 585	(587)	1 120
Pozostałe przychody operacyjne	1 672	550	1 315	290
Pozostałe koszty operacyjne	(1 256)	(53)	(941)	(161)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 166	4 082	(213)	1 249
Przychody finansowe	3 256	256	6 909	42
Koszty finansowe	(2 531)	(388)	(2 136)	(784)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 891	3 950	4 560	507
Podatek dochodowy	(624)	(692)	801	64
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 267	3 258	5 361	571
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	5 267	3 258	5 361	571
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy				
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat – zyski aktuarialne</i>	-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-	-
<i>Zabezpieczenie przepływów pieniężnych</i>	-	-	-	-
<i>podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach</i>	-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	5 267	3 258	5 361	571
	01.01.2023- 30.09.2023 Niebadane	01.07.2023- 30.09.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane	01.07.2022- 30.09.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:	5 267	3 258	5 361	571
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):				
Zwykły	0,06	0,04	0,06	0,01
Rozwodniony	0,06	0,04	0,06	0,01

c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
	Niebadane	Niebadane
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	5 891	4 560
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	6 484	6 046
Odsetki i dywidendy	(560)	(4 508)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(79)	(242)
Zmiana stanu należności	2 703	(394)
Zmiana stanu zapasów	(399)	(509)
Zmiana stanu zobowiązań	(5 306)	(8 021)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(600)	(833)
Zmiana stanu rezerw	422	(294)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(444)	(660)
Inne korekty	(32)	(23)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 080	(4 878)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	983	6 307
Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 586)	(3 940)
Wpływy z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	3 000	6 500
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 397	8 867
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek	-	60
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	3 991	8 892
Splata pożyczek/kredytów	(8 814)	(9 452)
Wydatki na nabycie akcji własnych	-	(31)
Odsetki zapłacone	(2 440)	(2 052)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	(2 613)
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(1 869)	(2 424)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(9 132)	(7 620)
Przepływy pieniężne netto razem	345	(3 631)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	345	(3 631)
Środki pieniężne na początek okresu	3 525	6 708
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 870	3 077
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	225	464

d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2023 roku	87 339	84 704	72 061	(1 149)	5 250	-	248 205
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	5 267	5 267
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	(5 473)	-	-
Stan na 30 września 2023 roku	87 339	84 704	77 534	(1 149)	(223)	5 267	253 472

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku	87 339	84 704	58 285	(1 118)	16 166	-	245 376
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	5 473	5 473
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	13 776	-	(13 776)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	-	(2 613)	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	(31)
Stan na 31 grudnia 2022 roku	87 339	84 704	72 061	(1 149)	(223)	5 473	248 205

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku	87 339	84 704	58 285	(1 118)	16 166	-	245 376
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	5 361	5 361
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	13 776	-	(13 776)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	-	(2 613)	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	(31)
Stan na 30 września 2022 roku	87 339	84 704	72 061	(1 149)	(223)	5 361	248 093

e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres 9 miesięcy, zakończony 30 września 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na koniec okresu sprawozdawczego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. zostało sporządzone w oparciu o regulacje rozporządzenia 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 niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018, poz.757). Format, podstawa oraz zakres sporządzenia sprawozdania finansowego jest zgodny z wymogami tego rozporządzenia.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego ostatni okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i były obowiązujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok poprzedni objęty sprawozdaniem finansowym z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia nowych MSR. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku:

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe**
Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- **Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych**
Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.
- **Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji**
Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.**

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2022 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE - standardy nieobowiązujące

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

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

- Zmiana w MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, opublikowana w dniu 22 września 2022 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 roku lub później.
- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe. Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano datę jej wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje nowe standardy nie wcześniej, niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie standardu.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

f. Zmiany wartości szacunkowych

	31.12.2022 Badane	utworzenie	wykorzystanie/ rozwiązanie	inne	30.09.2023 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:					
- należności	1 240	22	(352)	-	910
- zapasy	1 573	2 041	(1 872)	-	1 742
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	885
- inne aktywa	385	-	(85)	-	300
Rezerwy z tytułu:					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	2 411	1 531	(1 109)	-	2 833
- pozostałych rezerw	736	2 584	(1 207)	-	2 113
Razem	7 230	6 178	(4 625)	-	8 783

Podatek dochodowy:

	30.09.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	877	-
Podatek dochodowy odroczoney	(253)	(628)
Podatek dochodowy razem	624	(628)
W tym:		
Działalność kontynuowana	624	(628)
Działalność zaniechana	-	-

W wyniku finansowym bieżącego okresu rozliczono skutki aktualizacji lub tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań (rezerw) w szczególności z tytułu:

– odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw, biernych rozliczeń międzyokresowych. Ujęte kwoty odzwierciedlają najbardziej właściwy szacunek nakładów pieniężnych, niezbędnych do wypełnienia w przyszłości obecnego obowiązku istniejącego na dzień bilansowy;

– rozpoznania aktywów podatkowych. Spółka Global Cosmed S.A. rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, pozwalający na jego wykorzystanie.

W bieżącym okresie poziom odpisów aktualizujących wartość zapasów uległ zmianie o 169 tys. PLN. Kwota biernych rozliczeń międzyokresowych uległa zmianie o 1 377 tys. PLN.

W badanym okresie, w związku z reorganizacją zakładów produkcyjnych Grupy Kapitałowej, Global Cosmed S.A. dodatkowo utworzyła na dzień 30.06.2023 roku rezerwę na koszty relokacji środków trwałych ze Świętochłowic do Radomia i Jawora w kwocie 133 tys. PLN oraz rezerwę na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę w kwocie 628 tys. PLN. W trzecim kwartale Global Cosmed S.A. rozwiązała część rezerwy na koszty relokacji środków trwałych w kwocie 85 tys. PLN. Wartość zobowiązania na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę w trzecim kwartale zmniejszyła się o 573 tys. PLN. Kwoty ujawnione zostały w rozliczeniach międzyokresowych biernych kosztów oraz zobowiązaniach z tytułu świadczeń pracowniczych.

g. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku nie wystąpiło istotne zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych.

h. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W raportowanym okresie w spółce Global Cosmed S.A. nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych.

i. Pozostałe informacje

Pozostałe informacje i ujawnienia wymagane przepisami Rozporządzenia 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 niebędącego państwem członkowskim, w tym: opis istotnych dokonań w okresie 01.01. – 30.09.2023 roku oraz czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Global Cosmed S.A., objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działania Spółki, informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych oraz dotyczące zdarzeń po dniu bilansowym, zostały zawarte w punktach objaśniających do skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Global Cosmed S.A.:

Prezes Zarządu	Magdalena Miele
Członek Zarządu	Arthur Mielimonka
Członek Zarządu	Kamil Szlaga

Radom

Data publikacji: 8 listopada 2023 roku

Korekta z dnia: 14 grudnia 2023 roku

