



GLOBAL
COSMED

Skonsolidowany raport kwartalny
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku
zawierający:

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2020 roku

oraz

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2020 roku

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z 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 2020 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	17
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.....	20
8. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy.....	20
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	20
10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	20
11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych ..	20
12. Zobowiązania finansowe	21
13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy	21
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	21
15. Zmiany w strukturze Grupy 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	23
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.....	23
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.....	24
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	

odniej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Global Cosmed S.A. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	25
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	25
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.....	25
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.....	26
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	26
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.....	26
25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	26
26. Wskazanie zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	26
27. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	28
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	28
b. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	29
c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	30
d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	31
e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	32
f. Zmiany wartości szacunkowych.....	34
g. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	34
h. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	34
i. Pozostałe informacje.....	34

WYBRANE DANE FINANSOWE
Wybrane dane dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
Przychody ze sprzedaży	268 644	235 342	60 478	54 621
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	19 243	4 801	4 332	1 114
EBITDA	26 860	12 934	6 047	3 002
Zysk (strata) brutto	18 202	2 321	4 098	539
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 404	1 130	3 918	262
Całkowite dochody ogółem	16 759	626	3 773	145
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	16 759	626	3 773	145
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia w ażona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,30	2,08	0,51	0,48
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,20	0,01	0,05	0,00

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 638	7 056
Rzeczowe aktywa trwałe	124 118	124 746	27 418	29 293
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	8 006	7 428	1 769	1 744
Nieruchomości inwestycyjne	-	2 100	-	493
Wartości niematerialne	93 979	94 320	20 761	22 150
Aktywa trwałe	248 147	251 216	54 817	58 992
Zapasy	33 886	29 415	7 486	6 907
Należności z tyt. dostaw i usług	40 576	30 914	8 964	7 260
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	104	-	23	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	5 699	4 992	1 259	1 172
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 109	5 030	2 233	1 181
Aktywa obrotowe razem	90 374	70 351	19 965	16 520
AKTYWA RAZEM	338 521	321 567	74 782	75 512
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	201 099	184 340	44 424	43 288
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	201 099	184 340	44 424	43 288
Zobowiązania długoterminowe	41 981	38 262	9 274	8 985
Zobowiązania krótkoterminowe	95 441	98 965	21 084	23 239
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	338 521	321 567	74 782	75 512

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2020 – 30.09.2020 roku i okres 1.01.2019 – 31.12.2019 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 30.09.2020 roku wynosił za 1 EUR – 4,5268;

kurs na 31.12.2019 roku wynosił za 1 EUR – 4,2585.

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 trzy kwartały 2020 roku wyniosła: 4,4420;

średnia arytmetyczna średnich kursów za trzy kwartały 2019 roku wyniosła: 4,3086.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Wartość firmy z konsolidacji	30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	124 118	124 746
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	8 006	7 428
Nieruchomości inwestycyjne	-	2 100
Wartości niematerialne	93 979	94 320
Aktywa trwałe razem	248 147	251 216
Aktywa obrotowe		
Zapasy	33 886	29 415
Należności z tytułu dostaw i usług	40 576	30 914
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	104	0
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	5 699	4 992
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 109	5 030
Aktywa obrotowe razem	90 374	70 351
Aktywa razem	338 521	321 567

	30.09.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	105 704	104 296
Kapitały rezerwowe	28 415	28 415
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(532)	113
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	(37 231)	(39 168)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	17 404	3 345
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym	201 099	184 340
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Razem kapitał własny	201 099	184 340
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartości	25 899	22 074
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 939	5 250
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	2 022	1 778
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 121	9 160
Zobowiązania długoterminowe razem	41 981	38 262
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartości	30 844	36 742
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 920	1 721
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	1 564	1 022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 140	41 923
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	882	-
Pozostałe zobowiązania	17 457	12 558
Inne pasywa	4 634	4 999
Zobowiązania krótkoterminowe razem	95 441	98 965
Zobowiązania razem	137 422	137 227
Pasywa razem	338 521	321 567

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA NR	01.01.2020- 30.09.2020	2020-07-01- 2020-09-30	01.01.2019- 30.09.2019	2019-07-01- 2019-09-30
	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
a. Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	268 644	91 222	235 342	85 048
Razem przychody ze sprzedaży	268 644	91 222	235 342	85 048
Zmiana stanu produktów	580	(698)	(2 041)	(846)
Amortyzacja	(7 617)	(2 604)	(8 133)	(2 642)
Zużycie surowców i materiałów	(149 167)	(51 224)	(135 311)	(47 013)
Usługi obce	(20 298)	(6 993)	(19 152)	(8 057)
Podatki i opłaty	(1 473)	(502)	(2 904)	(933)
Koszty świadczeń pracowniczych	(42 789)	(13 805)	(39 493)	(13 413)
Pozostałe koszty rodzajowe	(23 319)	(7 178)	(17 598)	(5 953)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 654)	(1 682)	(5 301)	(2 303)
Razem koszty działalności operacyjnej	(248 737)	(84 686)	(229 933)	(81 160)
Zysk (strata) ze sprzedaży	19 907	6 536	5 409	3 888
Pozostałe przychody operacyjne	2 288	285	1 636	(1 069)
Pozostałe koszty operacyjne	(2 952)	(364)	(2 244)	(905)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	19 243	6 457	4 801	1 914
Przychody finansowe	1 305	436	299	225
Koszty finansowe	(2 346)	(505)	(2 779)	(712)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	18 202	6 388	2 321	1 427
Podatek dochodowy	(798)	(692)	(1 191)	(324)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 404	5 696	1 130	1 103
b. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	17 404	5 696	1 130	1 103
w tym przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	17 404	5 696	1 130	1 103
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, w tym:				
Zyski (Straty) aktuarialne	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego	(645)	(162)	(504)	(537)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat				
III. Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	16 759	5 534	626	566
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	16 759	5 534	626	566
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	17 404	5 696	1 130	1 103
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):				
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
Zw ykły	0,20	0,07	0,01	0,01
Rozw odniony	0,20	0,07	0,01	0,01

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	18 202	2 321
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	7 617	8 133
Odsetki i dywidendy	1 406	1 434
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(572)	(1 342)
Zmiana stanu należności	(10 473)	(302)
Zmiana stanu zapasów	(4 471)	3 796
Zmiana stanu zobowiązań	1 998	(7 052)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(365)	(271)
Zmiana stanu rezerw	616	585
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(929)	(719)
Inne korekty	(645)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 384	6 583
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	2 955	1 509
Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	(4 365)	(3 300)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Odpis udziału w wartości firmy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 410)	(1 791)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	127	1 191
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	26 979	4 801
Splata pożyczek/kredytów	(29 629)	(7 477)
Odsetki zapłacone	(1 533)	(2 625)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu zakupu aktywów finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(1 839)	(1 998)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(5 895)	(6 108)
Przepływy pieniężne netto razem	5 079	(1 316)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 079	(1 316)
Środki pieniężne na początek okresu	5 030	4 048
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	10 109	2 732
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	505	17

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	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
Stan na 1 stycznia 2020 roku	87 339	104 296	28 415	113	(35 823)	-	-	184 340
Przeniesienie straty netto jednostki dominującej na kapitał zapasowy	-	1 408	-	-	(1 408)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	17 404	-	17 404
Różnice kursowe	-	-	-	(645)	-	-	-	(645)
Stan na 30 września 2020 roku	87 339	105 704	28 415	(532)	(37 231)	17 404	-	201 099

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	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
Stan na 1 stycznia 2019 roku	87 339	109 526	28 415	81	(44 398)	-	-	180 963
Przeniesienie straty netto jednostki dominującej na kapitał zapasowy	-	(5 230)	-	-	5 230	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	3 345	-	3 345
Różnice kursowe	-	-	-	32	-	-	-	32
Stan na 31 grudnia 2019 roku	87 339	104 296	28 415	113	(39 168)	3 345	-	184 340

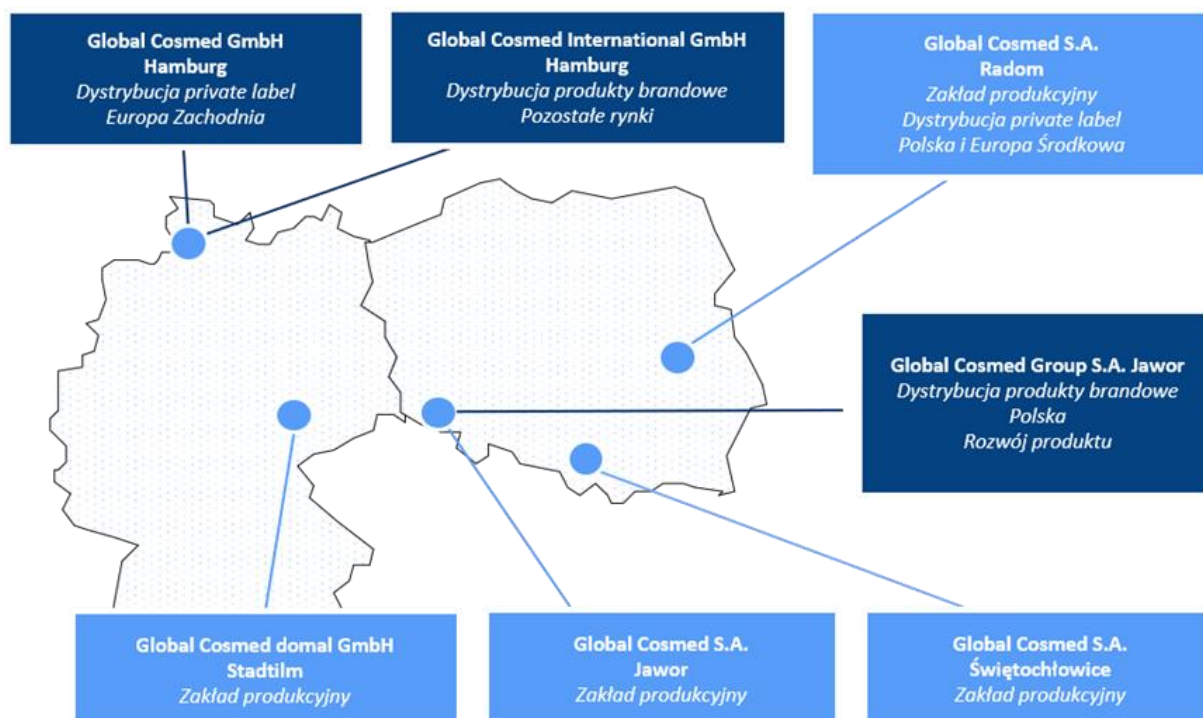
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

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 z 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 Global Cosmed – Siedziby w Polsce i w Niemczech

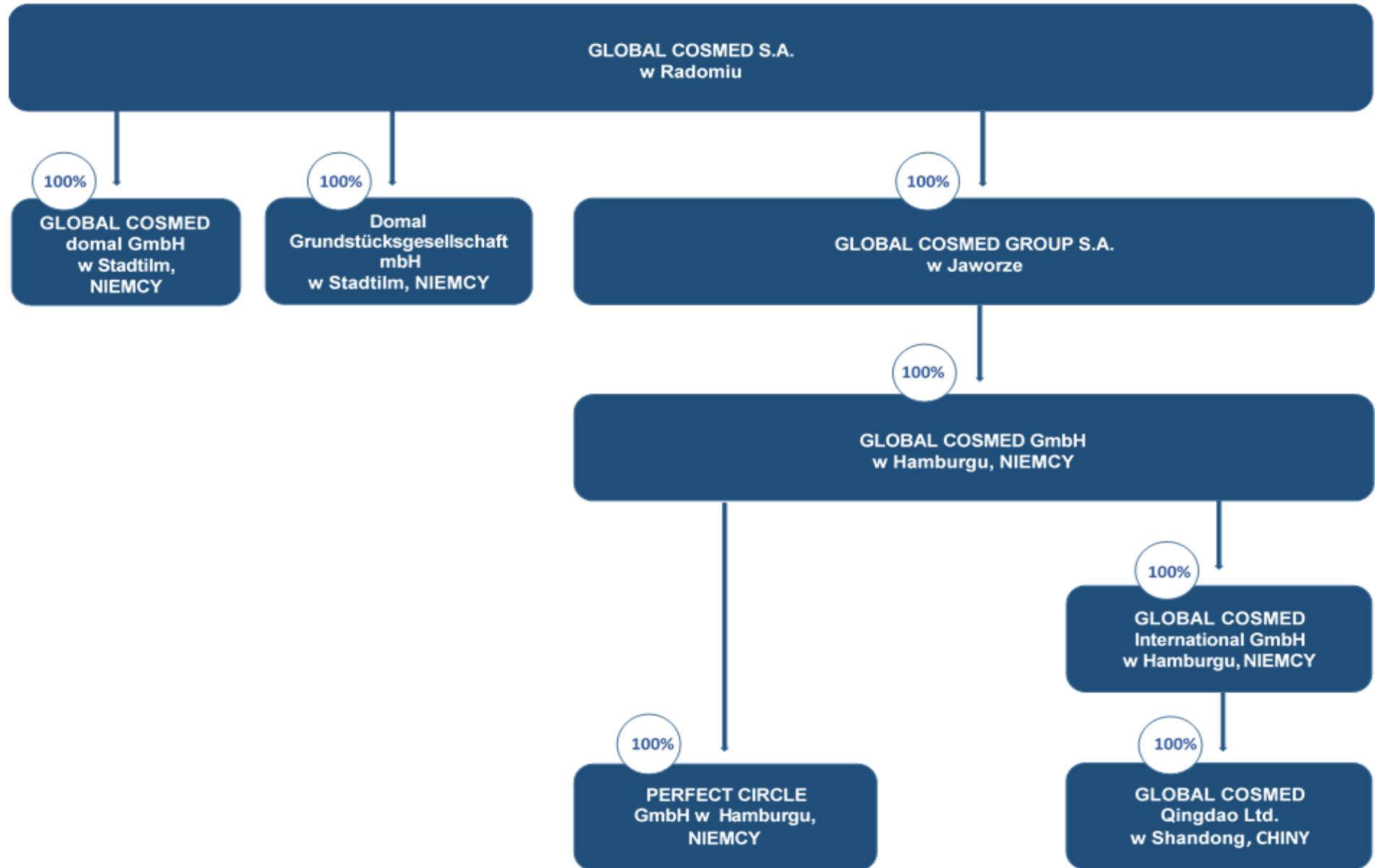


1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

Global Cosmed Spółka Akcyjna z siedzibą 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 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.

Spółka 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 całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, transakcje z podmiotami powiązanymi, które nie są objęte kontrolą przez Jednostkę Dominującą i nie podlegają konsolidacji, ale są powiązane osobą głównego akcjonariusza i prezesa zarządu Jednostki Dominującej, tj. Andreasa Mielimonka.

Na 30 września 2020 roku Andreas Mielimonka sprawował bezpośrednią lub pośrednią kontrolę nad spółkami: Blackwire Ventures sp. z o.o., Blackwire Ventures sp. z o.o. sp. k. Jednocześnie spośród spółek kontrolowanych przez Andreasa Mielimonka, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

1.3. Jednostki zależne

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.09.2020r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2019r.
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed domal GmbH	Stadtlim, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel w yrobami chemicznymi	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtlim, 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 Group GmbH*	Hamburg, Niemcy	Marketing, rozwój i sprzedaż nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych i kosmetycznych we wszystkich obszarach stosowania. Dalszy najem i dzierżawa jak również tym podobne oddanie do użytkowania pojazdów mechanicznych spółkom powiązanym, utrzymywanie i zarządzanie własnym majątkiem jak i udział w innych przedsiębiorstwach w szelkiego rodzaju.	-	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A.)
Global Cosmed Group S.A.	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A.)	-
Global Cosmed Group GmbH*	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	-	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)
Global Cosmed GmbH (Global Cosmed Group GmbH*)	Global Cosmed International GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)
Global Cosmed GmbH (Global Cosmed Group GmbH*)	Perfect Circle GmbH	Hamburg, Niemcy	Dystrybucja perfum i dezodorantów	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG SA i GC GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG SA i GCG GmbH)
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. GCG GmbH i GCI GmbH)

* do dnia 12 lutego 2020 roku (spółka Global Cosmed GmbH, jako przejmująca osoba prawna, połączyła się z Global Cosmed Group 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 doszło do zmian w strukturze udziałowej jednostek Grupy Kapitałowej Global Cosmed. W dniu 12 lutego 2020 roku Sąd Rejonowy w Hamburgu (Amtsgericht Hamburg) dokonał wpisu o połączeniu się spółki Global Cosmed GmbH z Global Cosmed Group GmbH w rejestrze handlowym B prowadzonym pod numerem HRB 99479. Spółka Global Cosmed GmbH, jako przejmująca osoba prawna, połączyła się z Global Cosmed Group GmbH z siedzibą w Hamburgu na podstawie umowy o połączeniu się spółek z dnia 22 stycznia 2020 roku.

1.4. Skład organów Jednostki Dominującej

Global Cosmed S.A.

Zarząd

Na dzień 30 września 2020 roku Zarząd Global Cosmed S.A. składał się z następujących osób:

- Andreas Mielimonka – Prezes Zarządu
- Magdalena Mielimonka – Wiceprezes Zarządu
- Paweł Szymonik – Członek Zarządu
- Robert Koziątek – Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Zarząd Global Cosmed S.A. składał się z następujących osób:

- Andreas Mielimonka – Prezes Zarządu
- Magdalena Mielimonka – Wiceprezes Zarządu
- Paweł Szymonik – Członek Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 26 czerwca 2020 roku do Zarządu Global Cosmed S.A. od dnia 1 lipca 2020 roku został powołany Robert Koziątek. Od 18 września 2018 roku Robert Koziątek pełnił funkcję prokurenta Spółki.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2020 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 Mariusz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2019 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 Mariusz Wojszko – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Prokurenci

Na dzień 30 września 2020 roku Global Cosmed S.A. posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów i pełnomocników:

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

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 26 czerwca 2020 roku Robert Koziątek został powołany od dnia 1 lipca 2020 roku do Zarządu Global Cosmed S.A. i przestał pełnić funkcję prokurenta.

Komitet Audytu

Komitet Audytu na dzień 30 czerwca 2020 roku składał się z:

- Michał Okoniewski – Przewodniczący Komitetu Audytu

- Aleksandra Gawrońska – Członek Komitetu Audytu
- Marian Sułek – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu na dzień 31 grudnia 2019 roku składał się z:

- Michał Okoniewski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Aleksandra Gawrońska – Członek 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 2020 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu Spółki.

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 2020 roku oraz zawiera dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów – okres 01.01.2019 roku – 30.09.2019 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2019 roku.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych. Dane porównywalne w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2019 roku dotyczące 2019 roku odnoszą się do opublikowanych danych skonsolidowanych za trzy kwartały 2019 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2020 roku nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez spółki Grupy Kapitałowej 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 Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skróconego skonsolidowanego sprawozdania faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W okresie objętym raportem, spółki Grupy Kapitałowej nie dokonały korekty błędów poprzednich okresów.

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 2020 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.

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 2020 roku do 30 września 2020 roku winno być czytane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmującym okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku, opublikowanym w dniu 23 marca 2020 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało przedstawione do zatwierdzenia przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 3 listopada 2020 roku.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed za okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 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 2020 roku do 30 września 2020 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 oraz, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed 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 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. 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 30.09.2020 roku, 31.12.2019 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2020 – 30.09.2020 roku i 01.01.2019 – 30.09.2019 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego za wyjątkiem zobowiązań finansowych, w tym kredytów i pożyczek wycenionych wg 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, poza sprawozdaniem z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, weszły w życie w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek opublikowana w dniu 22 października 2018 roku (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”*.

Zmiany w MSR 1 i MSR 8 zostały opublikowane w dniu 31 października 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmian było doprecyzowanie definicji „istotności” i ułatwienie jej stosowania w praktyce.

- Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Zmiany w MSSF 9, MSR 39

i MSSF 7.

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

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 na dzień bilansowy.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2019 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku.

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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:

- Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.

Zmiany w MSSF 10 i MSR 28 zostały opublikowane w dniu 11 września 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później (termin wejścia w życie obecnie został odroczony bez wskazania daty początkowej). Zmiany doprecyzowują rachunkowość transakcji, w których jednostka dominująca traci kontrolę nad jednostką zależną, która nie stanowi „biznesu” zgodnie z definicją określoną w MSSF 3 „Połączenia jednostek”, w drodze sprzedaży wszystkich lub części udziałów w tej jednostce zależnej do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanego metodą praw własności.

- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts.

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

Grupa stosuje nowy standard nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Ze względu na przejściowy charakter standardu Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać formalnej procedury zatwierdzenia standardu i poczekać na docelowy standard.

Grupa stosuje zmiany w standardach nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Aktualnie Komisja Europejska postanowiła odroczyć formalną procedurę zatwierdzenia zmienionych standardów.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*.

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4).

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jak krótkoterminowe lub

długoterminowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – ulgi w opłatach leasingowych związane z COVID-19 (obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie).

W przypadku wprowadzenia wymienionych standardów, Grupa nie przewiduje, aby zmiany z tym związane miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

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 działających na terytorium Polski, walutą funkcjonalną spółek Grupy działających na terytorium Niemiec jest euro (EUR).

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej zostały wykazane w tysiącach złotych. 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 przeliczone zostały według następujących zasad:

- dla danych wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej – zastosowany został średni kurs EUR obowiązujący na dzień 30 września 2020 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:

	30.09.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,5268	4,2585

	01.01-30.09.2020 Niebadane	01.01-30.09.2019 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,4420	4,3086

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

	31.12.2019 Badane	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	inne zmiany	30.09.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:						
- należności	631	550	(333)	(102)	2	748
- zapasy	1 661	1 640	(23)	(1 795)	2	1 485
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	-	885
- wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
- inne aktywa	662	-	-	-	-	662
Rezerwy z tytułu:						
- świadczeń emerytalnych i podobnych	2 800	769	-	-	17	3 586
- pozostałych rezerw	4 464	31 044	(7 379)	(17 721)	137	10 545
Razem	11 103	34 003	(7 735)	(19 618)	158	17 911

	30.09.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	(929)	697
Podatek odroczony	131	887
Razem	(798)	1 584

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 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 6 081 tys. PLN. Kwota rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych uległa zwiększeniu o 786 tys. PLN.

Kwota odpisów aktualizujących wartość należności zwiększyła się o 117 tys. PLN. Kwoty odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe oraz inne aktywa pozostały bez zmian, a kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów zmniejszyła się o 176 tys. PLN.

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 2020 roku w porównaniu do wyników osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9 miesięcy 2020	9 miesięcy 2019
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	268 644	235 342
Zysk (strata) ze sprzedaży	19 907	5 409
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	19 243	4 801
Zysk (strata) brutto	18 202	2 321
Zysk (strata) netto	17 404	1 130
Wynik działalności finansowej	-1 041	-2 480
Amortyzacja	7 617	8 133

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe	248 147	251 216
Aktywa obrotowe	90 374	70 351
Zapasy	33 886	29 415
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	40 576	30 914
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 109	5 030
Aktywa ogółem	338 521	321 567
Kapitał własny	201 099	184 340
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Zobowiązania długoterminowe ogółem	41 981	38 262
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	95 441	98 965
Kredyty i pożyczki	56 743	58 816

Osiągnięte przez Spółkę w okresach: 1.01. – 30.09.2020 roku oraz 1.01. – 30.09.2019 roku wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia.

Wyszczególnienie		01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
		Niebadane	Niebadane
EBITDA	PLN	26 860	12 934
Rentowość sprzedaży (zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	%	7,41	2,30
Rentowość sprzedaży netto (wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży)	%	6,48	0,48
Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	40,8	42,2
Szybkość obrotu zapasów (zapasy x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	34,1	36,2
Płynność I (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)	w sk	0,95	0,69
Płynność II (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	w sk	0,59	0,41

Na przestrzeni trzech kwartałów 2020 roku, Grupa Kapitałowa zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie 268 644 tys. PLN, tj. o 15% więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Grupa Kapitałowa wykazała zysk netto dla akcjonariuszy podmiotu dominującego na poziomie 17 404 tys. PLN w pierwszych trzech kwartałach 2020 roku, w porównaniu z zyskiem 1 130 tys. PLN w pierwszych trzech kwartałach 2019 roku. Na poziomie zysku operacyjnego po skorygowaniu o amortyzację (EBITDA) Grupa Kapitałowa osiągnęła wzrost zysku o 13 926 tys. PLN, w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku 2019. Znaczący wpływ na wynik finansowy pierwszego półrocza 2020 roku miała sytuacja związana z COVID-19. Wzrost zapotrzebowania na środki czystości, a w szczególności na mydła antybakteryjne przyczynił się do wzrostu popytu na oferowane przez Grupę Kapitałową Global Cosmed produkty. Nie można jednak zapomnieć o zapotrzebowaniu na zakupy komponentów produkcyjnych, który stoi w bezpośredniej proporcji do rosnącej sprzedaży. Ze względu na sytuację epidemiczną związaną z COVID-19 rynek kredytu kupieckiego podlega gwałtownym zawirowaniom.

Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem:

Wpływ COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej

Pandemia trwa i zgodnie z oczekiwaniami wyraźnie przybrała na sile w okresie jesienno-zimowym. Grupa Kapitałowa stosuje się do porad i wskazówek WHO oraz zaleceń instytucji krajowych. Wdrożone zostały wewnętrzne procedury mające na celu minimalizację zagrożenia dla naszych pracowników i kontrahentów. Ich bezpieczeństwo jest najwyższym priorytetem. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, a także analizuje możliwy wpływ pandemii na jej działalność.

Pandemia koronawirusa COVID-19 spowodowała wzrost sprzedaży w określonych kategoriach marek własnych (brandów). Z drugiej jednak strony, brak równowagi na rynku surowców i opakowań, recesja gospodarcza, lawinowy wzrost zakażeń koronawirusem oraz rozszerzające się różne formy 'lockdown'-ów w Europie zwiększają ryzyko biznesowe. Zmusza to Zarząd do zachowania ostrożności w ostatnich miesiącach tego roku.

Grupa Kapitałowa odnotowała zwiększone zapotrzebowanie rynkowe na produkty kosmetyczne, w szczególności antybakteryjne mydło w płynie Apart Natural. Z drugiej strony Grupa Kapitałowa doświadczyła zaburzeń na rynkach surowców i opakowań, musiała zmierzyć się ze wzrostem ich cen oraz ograniczoną dostępnością. Nastąpiło rozszerzenie oferty. Klienci mogą skorzystać z mydła antybakteryjnego Apart Natural, mydła antybakteryjnego dla dzieci Bobini Kids oraz żelu antybakteryjnego do higieny rąk Apart Natural. Ponadto, nasze mydło antybakteryjne Apart Natural oraz żel antybakteryjny jest na stałe dostępne w dużych sieciach handlowych w Niemczech.

W sierpniu, Jednostka Dominująca Global Cosmed S.A. otrzymała z akredytowanego i certyfikowanego laboratorium o międzynarodowym zakresie działania, pozytywny wynik testu, potwierdzający wirusobójczość żeli do dezynfekcji rąk Apart. Badanie dotyczyło: Apart Desinfektionsgel, Apart Antibacterial & Antiviral hand gel,

Apart Wirusobójczy i bakterioobójczy żel do dezynfekcji rąk (Higiena Dłoni, Rumianek, Aloes, Gliceryna). Produkty charakteryzują się skutecznością działania przeciwko wirusom osłonkowym takim jak: koronawirus SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19, wirusom wywołującym grypę i wirusowi zapalenia wątroby typu C. Test skuteczności został wykonany zgodnie z normą EN 14476.

W ocenie Grupy Kapitałowej, w Polsce nie są dostępne inne produkty tego rodzaju, z potwierdzoną skutecznością wirusobójczą. Trwają intensywne prace nad kolejnymi produktami w kategorii dezynfekcji.

Grupa Kapitałowa jest lepiej przygotowana do sytuacji pandemicznej, niemniej jednak już doświadczamy wzrostu absencji pracowników i potencjalnie sytuacja będzie się pogorszać. Rynek surowców i opakowań do produkcji pozostaje cały czas niebilansowany i mogą nastąpić nagłe ograniczenia podaży. Grupa Kapitałowa od początku pandemii podejmuje wszelkie kroki, aby zapewnić klientom pełną dostępność produktów.

Zgodnie z podniesioną w dniu 14 września 2020 roku prognozą finansową, Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje w całym 2020 roku EBITDA na poziomie 28 mln PLN, a zaawansowanie wykonania tej prognozy po trzech kwartałach wynosiło 26,9mln, czyli 96%. Ze względu na wiele niewiadomych związanych z rozwojem pandemii Covid-19 należy ze szczególną ostrożnością podchodzić do planów dotyczących ostatnich miesięcy 2020 roku.

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 2020 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. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy

Działalność Spółek Grupy 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 dniu 9 lipca 2020 roku Jednostka Dominująca dokonała sprzedaży nieruchomości wraz z przysługującym jej prawem użytkownika wieczystego, położonej w Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych. Cena sprzedaży wyniosła 2,5 mln PLN netto.

10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Celem Jednostki Dominującej 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 20 maja 2015 roku Zarząd Spółki Global Cosmed S.A. podjął uchwałę o przyjęciu polityki dywidendowej na lata 2015 – 2017. Nie ustalono polityki dywidendowej na kolejne lata. W okresie objętym raportem akcjonariuszom nie została wypłacona ani zadeklarowana dywidenda.

11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych

W pierwszych trzech kwartałach 2020 roku nie nastąpiły istotne zmiany w wysokości należności warunkowych oraz aktywów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

12. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe Grupy w raportowanym okresie kształtują się jak niżej:

	30.09.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowej	25 899	22 074
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 939	5 250
Zobowiązania długoterminowe razem	30 838	27 324
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowej	30 844	36 742
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 920	1 721
Zobowiązania krótkoterminowe razem	32 764	38 463
Zobowiązania finansowe razem	63 602	65 787

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym spółki Grupy Kapitałowej Global Cosmed terminowo spłacały zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów. W dniu 26 maja 2020 roku doszło do zawarcia przez Global Cosmed S.A. umów kredytowych z Bankiem ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach:

Umowy o kredyt złotowy obrotowy na kwotę 12 mln PLN oraz Umowy wieloproduktowej trójstronnej o kredyt obrotowy odnawialny w rachunku bieżącym, zawarta pomiędzy ING Bank Śląski S.A., Global Cosmed S.A. i Global Cosmed Group S.A., na kwotę 21 mln PLN, z czego sublimit na rzecz Global Cosmed S.A. wynosi 13 mln PLN a sublimit na rzecz Global Cosmed Group S.A. wynosi 8 mln PLN.

Powyższe umowy kredytowe zostały zawarte na okres 2 lat, tj. do dnia 25.05.2022 r. Uzyskane środki zostały w pierwszym rzędzie przeznaczone na spłatę zobowiązań kredytowych wynikających z poniższych umów kredytowych:

- Kredyt w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 14.12.2012 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt w rachunku bieżącym nr 5/CK/2015 z dnia 12.01.2015 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt zaliczka nr 2018/43 z dnia 29.06.2018 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt obrotowy nieodnawialny nr 19CRA143KON z dnia 29.01.2019 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 12.12.2012 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed Group S.A.,
- Kredyt zaliczka nr 2018/42 z dnia 29.06.2018 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed Group S.A.,
- Kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1605339 z dnia 18.03.2016 r. w Santander Bank Polska S.A. udzielony Global Cosmed Group S.A.

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

13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Spółka Global Cosmed GmbH, jako przejmująca osoba prawna, połączyła się z Perfect Circle GmbH z siedzibą w Hamburgu na podstawie umowy o połączeniu się spółek z dnia 07.09.2020 roku. Perfect Circle GmbH z siedzibą w Hamburgu przeniosła cały swój majątek wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami na Global Cosmed GmbH, ze skutkiem ekonomicznym od 30.09.2020. Nie nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Global Cosmed GmbH. Połączenia dokonano na podstawie bilansu Perfect Circle GmbH na dzień 30.09.2020 roku.

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.09.2020 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Mielimonka

Podmioty powiązane:

Blackwire Ventures Sp. z o.o.
 Mielimonka Holding Sp. z o.o.
 Blackwire Ventures sp. z o.o. sp.k.
 Magdalena Mielimonka
 Arthur Rafael Mielimonka
 Laura Agnes Mielimonka
 Anja Katja Mielimonka

W okresie: 1.01. – 30.09.2020 roku zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi 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 Mielimonka	-	-	4	-
Arthur Mielimonka	-	-	2	-
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	75	-
Blackwire Ventures spółka z o.o. Sp. k.	-	-	1 700	59
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	4	-
Razem	-	-	1 785	59
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			1 785	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			-	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				59
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				-

W okresie: 1.01. – 30.09.2020 roku zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi które podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Global Cosmed S.A.	65 965	2 987	18 353	880
Global Cosmed Group S.A.	8 339	51 840	13 182	10 912
Global Cosmed domal GmbH	48 042	819	11 140	63
Global Cosmed GmbH	1 462	61 175	5 172	18 519
Global Cosmed International GmbH	643	8 229	551	16 734
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	280	-	-	1 578
Perfack Circle	-	-	290	2
Razem	125 050	125 050	48 688	48 688

AKTYWA w pozycji:

Należności z tytułu dostaw 47 560
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe 1 128
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty -

PASYWA

Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe -
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe -
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług 46 769
Pozostałe zobowiązania 1 919

15. Zmiany w strukturze Grupy 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 2020 roku 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.

W dniu 12 lutego 2020 roku Sąd Rejonowy w Hamburgu (Amtsgericht Hamburg) dokonał wpisu do rejestru handlowego B dotyczącego Global Cosmed GmbH prowadzonego pod numerem HRB 99479. Na podstawie

umowy o połączeniu się spółek z dnia 22 stycznia 2020 roku, spółka Global Cosmed GmbH, jako przejmująca osoba prawna, połączyła się z Global Cosmed Group GmbH z siedzibą w Hamburgu.

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

W dniu 27 lutego 2020 roku Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił prognozę wyników na okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, która obejmowała:

- Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Global Cosmed: 329 mln PLN,
- Skonsolidowaną EBITDA Grupy Kapitałowej Global Cosmed: 22 mln PLN.

Przedstawiona powyżej prognoza skonsolidowanego wyniku została przygotowana w oparciu o szczegółowe plany wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Prognoza zakładała ekspansję marek własnych oraz stabilizację w kontraktach marek prywatnych, przy utrzymaniu dyscypliny kosztowej i dalszej poprawie efektywności w zakresie produkcji i logistyki. Prognoza przychodów uwzględniała rozwój sprzedaży strategicznych brandów na wszystkich rynkach, nowości produktowe oraz stabilizację w kontraktach marek prywatnych w 2020 roku. W efekcie Zarząd prognozował wzrost przychodów o 19 mln PLN w 2020 roku, czyli 6% r./r.

Sprzedaż produktów pod markami należącymi do grupy Global Cosmed w ocenie Zarządu zanotuje dwucyfrową dynamikę sprzedaży zarówno lokalnie, jak i na rynkach międzynarodowych. Budowanie świadomości marki na rynkach azjatyckich będzie kontynuowane, a ponadto planowane jest także rozpoczęcie biznesu w Europie Południowej. Przychody marek prywatnych są zaplanowane na podobnym poziomie w 2020 roku w porównaniu do 2019 roku. Oczekiwane wzrosty sprzedaży u kluczowych klientów na rynku niemieckim, zostaną skompensowane poprzez ograniczenie współpracy z mniejszymi odbiorcami (m.in. z Wielkiej Brytanii).

Przygotowując prognozę, Zarząd jednostki Dominującej wziął pod uwagę w głównej mierze: poprzednie wyniki, analizę rynku, kontynuację strategii, udział w rynku i pozycję Grupy Kapitałowej, sytuację finansową i jej potencjalne zmiany. Powyższa prognoza nie zakładała wpływu rozprzestrzeniania się COVID-19 na wyniki Grupy Kapitałowej. Zaawansowanie wykonania tej prognozy po I połowie 2020 roku wyniosło 81%. W dniu 14 września 2020 roku Zarząd dokonał rewizji powyższej prognozy i oczekuje, że skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosą 348 mln PLN a EBITDA 28 mln PLN. Przedstawiona rewizja prognozy skonsolidowanego wyniku Global Cosmed S.A. uwzględnia osiągnięty dotychczas wynik finansowy, jak również potencjalne ryzyko wynikające z otoczenia ekonomicznego.

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 Mielimonka	48 243 159	48 243 159	48 243 159	46,14%
Blackwire Ventures sp. z o.o.*	23 963 623	41 189 745	23 963 623	39,39%
Mielimonka Holding sp. z o.o.****	2 997 625	2 997 625	2 997 625	2,87%
Magdalena Anita Mielimonka**	180 000	180 000	180 000	0,17%
Arthur Raphael 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	10 619 689	10 619 689	10 619 689	10,16%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreeasa Mielimonka

** małżonka Andreeasa Mielimonka

*** zstępny Andreeasa Mielimonka

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreeasa Mielimonka

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 raportu kwartalnego są:

- Andreas Mielimonka posiada 48 243 159 akcji, tj. 55,24% kapitału podstawowego uprawniających do 48 243 159 głosów, tj. 46,14% liczby głosów ogółem;

Andreas Mielimonka posiada wraz ze spółkami zależnymi i podmiotami powiązаныmi: Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 23 963 623 (17 226 122 imiennych i 6 737 500 na okaziciela) dających 41 189 745 głosów, Mielimonka Holding sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 2 997 625 akcji na okaziciela, dających 2 997 625 głosów, małżonką: Magdaleną Mielimonka, posiadającą 180 000 akcji na okaziciela, dających 180 000 głosów, dziećmi: Arthurem Mielimonka, posiadającym 1 119 896 akcji na okaziciela, dających 1 119 896 głosów, Laurą Mielimonka, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów oraz Anją Mielimonka, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów, łącznie 76 718 963 (17 226 122 imiennych i 59 492 841 na okaziciela) akcji Global Cosmed S.A. stanowiących 87,84% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 93 945 085 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 89,84% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu;

- Blackwire Ventures Sp. z o.o., posiadająca 23 963 623 akcji, tj. 27,44% kapitału podstawowego, uprawniających do 41 189 745 głosów, tj. 39,39 % liczby głosów ogółem.

Struktura zmian własności akcji Jednostki Dominującej została opisana w kolejnym punkcie niniejszego sprawozdania finansowego.

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

17 226 122 34 452 244

Wartość nominalna 1 akcji wynosi:

1 PLN

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 Mielimonka*	48 243 159	55,24%	48 243 159	46,14%
Andreas Mielimonka**	76 718 963	87,84%	93 945 085	89,84%
Magdalena Mielimonka*	180 000	0,21%	180 000	0,17%
Magdalena Mielimonka**	76 718 963	87,84%	93 945 085	89,84%
Aleksandra Gawrońska*	50 000	0,06%	50 000	0,05%

* bezpośrednio

** wraz z osobami blisko związanymi

Zgodnie z posiadanymi przez Global Cosmed S.A. informacjami, w okresie od 8 września 2020 roku do dnia 16 listopada 2020 roku wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej i uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Global Cosmed S.A. W dniu 11 września 2020 roku Wiceprezes Zarządu Global Cosmed S.A. Magdalena Mielimonka dokonała transakcji nabycia 100 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii K po cenie nabycia 1,8 PLN. Przed zawarciem transakcji Magdalena Mielimonka posiadała bezpośrednio 80 tys. akcji, po transakcji zakupu posiada bezpośrednio 180 tys. akcji.

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

Pismem z dnia 26 czerwca 2017 roku Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu wszczął postępowanie podatkowe wobec spółki zależnej Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, w sprawie podatku dochodowego od osób prawnych za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku. Postępowanie dotyczyło zasadności stosowanych cen transferowych w transakcjach między podmiotami powiązаныmi, w tym z Global Cosmed S.A. Wszczęte postępowanie było wynikiem przeprowadzonej przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego, kontroli podatkowej za ten sam okres, obejmującej m.in. stosowane przez Global Cosmed Group S.A. ceny transferowe. W toku kontroli organ kontrolujący zakwestionował niektóre stosowane w Grupie Kapitałowej ceny transferowe, wskazując iż w jego ocenie miały one charakter nierynkowy.

W efekcie przeprowadzonego postępowania organ wydał decyzję z dnia 18 stycznia 2019 roku, w której uznał, iż marże uzyskiwane przez Global Cosmed Group S.A. mieszczą się w przedziale marż generowanych przez podmioty powiązane, jednakże odbiegają od mediany. Skutkowało to doszacowaniem przez Organ podatkowy dochodu Global Cosmed Group S.A. do opodatkowania w kwocie 3,9 mln PLN oraz ustalenia w związku z tym zaległości podatkowej w kwocie 759 109 PLN. Spółka złożyła odwołanie od tej decyzji prezentując stanowisko, iż marże uzyskiwane przez Global Cosmed Group S.A. mieszczą się w przedziale rynkowym.

Organ odwoławczy decyzją wydaną w dniu 19 lipca 2019 podzielił argumentację Spółki i w efekcie uchylił i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania. Zdaniem organu odwoławczego organ I instancji nie ustalił stanu faktycznego w sposób wyczerpujący i wystarczający do podjęcia rozstrzygnięcia w oparciu o właściwe przepisy prawa, w związku z czym Izba nie była w stanie wydać merytorycznego rozstrzygnięcia. W rezultacie, decyzja zawiera wskazania dla organu I instancji, które powinny być uwzględnione przy ponownym rozpatrzeniu sprawy. Izba wskazała na konieczność przeprowadzenia pogłębionej analizy cen transferowych z uwzględnieniem wszelkich okoliczności (warunków) w świetle Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz rozporządzenia Ministra Finansów, jak również wytycznych OECD oraz najnowszych Objasnień Ministra Finansów.

W toku przeprowadzonego postępowania decyzją z dnia 30.06.2020 roku Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu ustalił zaległość podatkową z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 r. w kwocie 323 760,00 PLN, którą wraz z odsetkami Global Cosmed Group S.A. uregulowała w dniu 17 lipca 2020 roku.

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

W okresie objętym raportem Global Cosmed S.A. oraz jednostki Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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 spółki: Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm oraz Global Cosmed International GmbH w Hamburgu udzieliły poręczeń cywilnych do kredytów udzielonych przez ING Bank Śląski S.A. dla:

– Global Cosmed S.A. oraz Global Cosmed Group S.A. do Umowy wieloproduktowej nr 894/2020/00001589/00 o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 21 mln PLN. Umowy poręczeń pozostają w mocy do dnia 02.06.2035r.;

– Global Cosmed S.A. do Umowy nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy nieodnawialny na kwotę 12 mln PLN. Poręczenia do tego kredytu udzieliła również spółka Global Cosmed Group S.A. Umowy poręczeń do tego kredytu pozostają w mocy do pełnej, bezwarunkowej i ostatecznej spłaty zobowiązań z tytułu Umowy Kredytu.

Za udzielenie poręczeń Spółki Grupy Kapitałowej nie pobierały wynagrodzenia.

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie udzielała nowych poręczeń kredytu, pożyczki i nie udzielała 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 utrzymuje zasoby środków pieniężnych wystarczające dla 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 2020 roku poziom wykorzystania kredytów przez spółki Grupy wyniósł 56 743 tys. PLN.

W Grupie na bieżąco analizowany jest portfel należności handlowych – na koniec pierwszych trzech kwartałów 2020 roku poziom należności wynosił 40 576 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 2020 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 1.01. – 30.09.2020 roku w Grupie 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 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 efektywności wewnętrzną oraz w ramach integracji pionowej (np. własna produkcja opakowań).

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

Ryzyka związane z działalnością Grupy:

- 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 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.

Zarząd zidentyfikował również ryzyka związane bezpośrednio z pandemią COVID-19, które mogą wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Do ryzyk tych zalicza się:

- ryzyko związane z zakłóceniem w łańcuchu dostaw surowców i dystrybucją produktów poprzez zakłócenia w transporcie, spowodowane problemami leżącymi po stronie firm transportowych, potencjalnym zwiększeniu kosztów dostaw w związku z podniesieniem stawek transportowych oraz możliwym czasowym zamknięciem granic. Grupa Kapitałowa Global Cosmed podjęła działania mające na celu zapewnienie płynności w dostawach surowców niezbędnych do produkcji oraz produktów do swoich klientów.
- ryzyko związane z zakłóceniem ciągłości procesu produkcyjnego w wyniku zmniejszonej dostępności pracowników, głównie z powodu opieki nad dziećmi. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania z działalności nieobecność pracowników nie stwarza zagrożenia w zachowaniu ciągłości procesu produkcyjnego oraz pracy spółek Grupy Kapitałowej Global Cosmed.
- ryzyko związane z pogorszeniem płynności finansowej w wyniku opóźnień związanych z płatnościami od klientów. W celu zabezpieczenia płynności finansowej Zarząd renegotjował terminy płatności z niektórymi kontrahentami. Grupa Kapitałowa Global Cosmed na dzień publikacji niniejszego sprawozdania z działalności nie odnotowała opóźnień związanych z wpływem należności od swoich odbiorców.

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. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	106 724	110 482
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	6 403	6 511
Nieruchomości inwestycyjne	-	2 100
Wartości niematerialne	36	68
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611
Aktywa trwałe razem	272 371	278 261
Aktywa obrotowe		
Zapasy	20 202	16 110
Należności z tytułu dostaw i usług	38 341	27 541
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	3 242	1 232
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 468	1 850
Aktywa obrotowe razem	65 253	46 733
Aktywa razem	337 624	324 994
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	105 704	104 296
Kapitały rezerwowe	28 415	28 415
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	9 174	1 408
Razem kapitał własny	230 409	221 235
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	25 568	21 776
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 687	5 410
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 619	1 375
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 949	5 534
Zobowiązania długoterminowe razem	36 823	34 095
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	25 379	26 849
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 336	1 176
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	999	623
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 080	32 125
Pozostałe zobowiązania	7 964	3 892
Inne pasywa	4 634	4 999
Zobowiązania krótkoterminowe razem	70 392	69 664
Zobowiązania razem	107 215	103 759
Pasywa razem	337 624	324 994

b. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2020- 30.09.2020 Niebadane tys. PLN	01.01.2019- 30.09.2019 Niebadane tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	168 408	144 907
Przychody ze sprzedaży	168 408	144 907
Zmiana stanu produktów	(42)	(2 209)
Amortyzacja	(6 249)	(6 417)
Zużycie surowców i materiałów	(102 271)	(91 174)
Usługi obce	(20 408)	(16 947)
Podatki i opłaty	(1 334)	(1 260)
Koszty świadczeń pracowniczych	(24 609)	(22 148)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 232)	(2 170)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(643)	(378)
Razem koszty działalności operacyjnej	(157 788)	(142 703)
Zysk (strata) ze sprzedaży	10 620	2 204
Pozostałe przychody operacyjne	1 575	1 499
Pozostałe koszty operacyjne	(1 604)	(1 432)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 591	2 271
Przychody finansowe	476	105
Koszty finansowe	(1 878)	(1 935)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 189	441
Podatek dochodowy	(15)	183
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 174	624
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	9 174	624
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 OGÓLEM	9 174	624
	01.01.2020- 30.09.2020 Niebadane tys. PLN	01.01.2019- 30.09.2019 Niebadane tys. PLN
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:	9 174	624
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):		
Zw ykły	0,11	0,01
Rozw odniony	0,11	0,01

c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	9 189	441
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	6 249	6 417
Odsetki i dywidendy	1 223	1 830
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(449)	(122)
Zmiana stanu należności	(12 810)	1 172
Zmiana stanu zapasów	(4 092)	2 446
Zmiana stanu zobowiązań	2 027	(7 352)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(365)	(366)
Zmiana stanu rezerw	20	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	992	4 466
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	2 787	149
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	(1 758)	(1 667)
Odpis udziału w wartości w spółkach zależnych	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 029	(1 518)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	53	105
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	21 516	4 193
Splata pożyczek/kredytów	(19 195)	(3 827)
Odsetki zapłacone	(1 276)	(1 935)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. zakupu aktywów finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(1 501)	(1 257)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(403)	(2 721)
Przepływy pieniężne netto razem	1 618	227
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 618	227
Środki pieniężne na początek okresu	1 850	1 533
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 468	1 760
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	278	5

d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2020 roku	87 339	104 296	28 415	1 185	-	221 235
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	9 174	9 174
Przeniesienie straty netto na kapitał zapasowy	-	1 408	-	(1 408)	-	-
Stan na 30 września 2020 roku	87 339	105 704	28 415	(223)	9 174	230 409

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2019 roku	87 339	109 526	28 415	(5 453)	-	219 827
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	1 408	1 408
Przeniesienie straty netto na kapitał zapasowy	-	(5 230)	-	5 230	-	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku	87 339	104 296	28 415	(223)	1 408	221 235

e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres 9 miesięcy, zakończony 30 września 2020 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 2020 do 30 września 2020 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, weszły w życie w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek opublikowana w dniu 22 października 2018 roku (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”*.

Zmiany w MSR 1 i MSR 8 zostały opublikowane w dniu 31 października 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmian było doprecyzowanie definicji „istotności” i ułatwienie jej stosowania w praktyce.

- Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7.

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

Według szacunków Global Cosmed S.A., 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 Global Cosmed S.A. nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2019 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku.

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Global Cosmed S.A. 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:

- Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.

Zmiany w MSSF 10 i MSR 28 zostały opublikowane w dniu 11 września 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później (termin wejścia w życie obecnie został odroczony bez wskazania daty początkowej). Zmiany doprecyzowują rachunkowość transakcji, w których jednostka dominująca traci kontrolę nad jednostką zależną, która nie stanowi „biznesu” zgodnie z definicją określoną w MSSF 3 „Połączenia jednostek”, w drodze sprzedaży wszystkich lub części udziałów w tej jednostce zależnej do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanego metodą praw własności.

- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts.

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

Spółka zastosuje nowy standard nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Ze względu na przejściowy charakter standardu Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać formalnej procedury zatwierdzenia standardu i poczekać na docelowy standard.

Spółka zastosuje zmiany w standardach nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie tego standardu. Aktualnie Komisja Europejska postanowiła odroczyć formalną procedurę zatwierdzenia zmienionych standardów.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe.

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4).

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jak krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w opłatach leasingowych związane z COVID-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie).

W przypadku wprowadzenia wymienionych standardów, Spółka nie przewiduje, aby zmiany z tym związane miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 do roku winno być czytane razem ze sprawozdaniem finansowym obejmującym okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku, opublikowanym w dniu 23 marca 2020 roku.

f. Zmiany wartości szacunkowych

	31.12.2019 Badane	utworzenie	wykorzysta nie	rozwiązanie	inne	30.09.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:						
- należności	756	528	(294)	(89)	-	901
- zapasy	1 479	1 494	-	(1 611)	-	1 362
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	-	885
- inne aktywa	662	-	-	-	-	662
Rezerwy z tytułu:						
- świadczeń emerytalnych i podobnych	1 998	620	-	-	-	2 618
- pozostałych rezerw	1 061	4 098	-	(1 754)	-	3 405
Razem	6 841	6 740	(294)	(3 454)	-	9 833

Podatek dochodowy:

	30.09.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	600	-
Podatek dochodowy odroczony	(585)	(100)
Podatek dochodowy razem	15	(100)

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 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 zmniejszył się o 117 tys. PLN a poziom odpisów wartość należności zwiększył się o 145 tys. PLN.

Kwotę biernych rozliczeń międzyokresowych zwiększono o 2 344 tys. PLN. Kwota rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych uległa zwiększeniu, utworzono rezerwę w wysokości 620 tys. PLN.

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

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

W dniu 9 lipca 2020 roku Spółka dokonała sprzedaży nieruchomości wraz z przysługującym jej prawem użytkowania wieczystego, położonej w Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych. Cena sprzedaży wyniosła 2,5 mln PLN netto.

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. – 30.09.2020 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.

