



**GLOBAL
COSMED**

**Skonsolidowany raport kwartalny
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku
zawierający:**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2022 roku**

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2022 roku**

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	9
1. Informacje ogólne.....	9
2. Oświadczenie o zgodności	14
3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	14
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.....	18
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	21
8. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy	21
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	21
10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	22
11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych.....	22
12. Zobowiązania finansowe	23
13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy	23
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	24
15. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	25
16. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	25
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	25
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	26
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	26
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	26
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.	27
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	27
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	27
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	27
25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	27
26. Wskazanie czynników, zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	27
27. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed	29
28. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed	29
29. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	30
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	30
b. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów	31
c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	32
d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	33
e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	34
f. Zmiany wartości szacunkowych	36
g. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	36
h. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	37
i. Pozostałe informacje	37

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane
Przychody ze sprzedaży	293 264	259 191	62 556	56 859
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 218	12 883	900	2 826
EBITDA	12 154	20 850	2 593	4 574
Zysk (strata) brutto	2 307	11 627	492	2 551
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 571	10 181	548	2 233
Całkowite dochody ogółem	2 761	10 215	589	2 241
Całkowite dochody przypadające: Akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 761	10 215	589	2 241
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,49	2,49	0,51	0,54
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,03	0,12	0,01	0,03

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane	30.09.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 171	6 533
Rzeczowe aktywa trwałe	135 803	132 855	27 887	28 885
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	11 456	6 324	2 352	1 375
Nieruchomości inwestycyjne	67	67	14	15
Wartości niematerialne	93 935	94 065	19 289	20 452
Aktywa trwałe	259 855	257 037	53 361	55 885
Zapasy	51 324	41 954	10 539	9 122
Należności z tyt. dostaw i usług	53 725	43 969	11 032	9 560
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	234	77	48	17
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	9 258	7 218	1 901	1 569
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 926	11 335	1 422	2 464
Aktywa obrotowe razem	121 467	104 553	24 942	22 732
AKTYWA RAZEM	381 322	361 590	78 303	78 617
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	217 598	217 481	44 683	47 285
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	217 598	217 481	44 683	47 285
Zobowiązania długoterminowe	34 672	32 528	7 120	7 072
Zobowiązania krótkoterminowe	129 052	111 581	26 500	24 260
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	381 322	361 590	78 303	78 617

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2022 – 30.09.2022 roku i okres 1.01.2021 – 31.12.2021 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 30.09.2022 roku wynosił za 1 EUR – 4,8698

kurs na 31.12.2021 roku wynosił za 1 EUR – 4,5994

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

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

Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwsze trzy kwartały 2021 roku wyniosła: 4,5585

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Wartość firmy z konsolidacji	30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	135 803	132 855
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	11 456	6 324
Nieruchomości inwestycyjne	67	67
Wartości niematerialne	93 935	94 065
Aktywa trwałe razem	259 855	257 037
Aktywa obrotowe		
Zapasy	51 324	41 954
Należności z tytułu dostaw i usług	53 725	43 969
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	234	77
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	9 258	7 218
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 926	11 335
Aktywa obrotowe razem	121 467	104 553
Aktywa razem	381 322	361 590
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	89 720	89 370
Kapitały rezerwowe	72 061	58 285
Akcje własne	(1 149)	(1 118)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(625)	(718)
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	(32 319)	(27 274)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	2 571	11 597
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym	217 598	217 481
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Razem kapitał własny	217 598	217 481
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	13 497	15 949
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 801	4 142
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 205	1 725
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 169	10 712
Zobowiązania długoterminowe razem	34 672	32 528
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	43 198	33 771
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 653	1 336
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	1 343	1 505
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	78 198	70 944
Inne pasywa	3 660	4 025
Zobowiązania krótkoterminowe razem	129 052	111 581
Zobowiązania razem	163 724	144 109
Pasywa razem	381 322	361 590

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane tys. PLN	01.07.2022- 30.09.2022 Niebadane tys. PLN	01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane tys. PLN	01.07.2021- 30.09.2021 Niebadane tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	293 264	111 095	259 191	88 473
Razem przychody ze sprzedaży	293 264	111 095	259 191	88 473
Zmiana stanu produktów	3 344	(136)	2 958	(47)
Amortyzacja	(7 936)	(2 732)	(7 967)	(2 456)
Zużycie surowców i materiałów	(195 956)	(69 631)	(154 846)	(55 574)
Usługi obce	(25 622)	(9 997)	(27 388)	(13 602)
Podatki i opłaty	(2 199)	(601)	(1 707)	(694)
Koszty świadczeń pracowniczych	(43 529)	(15 191)	(43 150)	(14 504)
Pozostałe koszty rodzajowe	(10 262)	(3 732)	(9 370)	2 448
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(7 364)	(5 463)	(5 925)	(1 108)
Razem koszty działalności operacyjnej	(289 524)	(107 483)	(247 395)	(85 537)
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 740	3 612	11 796	2 936
Pozostałe przychody operacyjne	1 487	669	2 210	1 590
Pozostałe koszty operacyjne	(1 009)	(323)	(1 123)	(164)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 218	3 958	12 883	4 362
Przychody finansowe	806	168	233	10
Koszty finansowe	(2 717)	(996)	(1 489)	202
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 307	3 130	11 627	4 574
Podatek dochodowy	264	20	(1 446)	(849)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 571	3 150	10 181	3 725
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	2 571	3 150	10 181	3 725
w tym przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 571	3 150	10 181	3 725
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	190	162	34	154
III. Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 761	3 312	10 215	3 879
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	2 761	3 312	10 215	3 879
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	2 571	3 150	10 181	3 725
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcie (w zł na jedną akcie):				
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
Zwykły	0,03	0,036	0,12	0,04
Rozwodniony	0,03	0,04	0,12	0,04

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	2 307	11 627
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	7 936	7 967
Odsetki i dywidendy	2 468	1 055
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(1 354)	194
Zmiana stanu należności	(11 339)	(7)
Zmiana stanu zapasów	(9 370)	(4 832)
Zmiana stanu zobowiązań	7 254	874
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(365)	(368)
Zmiana stanu rezerw	(993)	107
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(775)	(116)
Inne korekty	-	(956)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 231)	15 545
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6 825	1 278
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 878)	(9 305)
Inne wydatki inwestycyjne	-	(8)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	947	(8 035)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	65	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	12 361	32 974
Splata pożyczek/kredytów	(5 386)	(32 040)
Odsetki zapłacone	(2 533)	(1 052)
Wydatki na zakup akcji własnych	(31)	-
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	(2 613)	(5 240)
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(2 988)	(1 477)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 125)	(6 835)
Przepływy pieniężne netto razem	(4 409)	675
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(4 409)	675
Środki pieniężne na początek okresu	11 335	18 141
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 926	18 816
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	260	252

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku	87 339	89 370	58 285	(1 118)	(718)	(15 677)	-	-	217 481
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał zapasowy	-	-	13 776	-	-	(13 776)	-	-	-
Przeniesienie zysku netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał zapasowy	-	350	-	-	-	(350)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	2 571	-	2 571
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(2 613)	-	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	-	-	(31)
Różnice kursowe	-	-	-	-	93	97	-	-	190
Stan na 30 września 2022 roku	87 339	89 720	72 061	(1 149)	(625)	(32 319)	2 571	-	217 598

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2021 roku	87 339	109 762	28 415	-	(623)	(12 663)	-	-	212 230
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał zapasowy	-	608	8 870	-	-	(9 478)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	11 597	-	11 597
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(5 240)	-	-	(5 240)
Przeniesienie kapitału zapasowego na rezerwowy na nabycie akcji własnych	-	(21 000)	21 000	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(1 118)	-	-	-	-	(1 118)
Różnice kursowe	-	-	-	-	(95)	107	-	-	12
Stan na 31 grudnia 2021 roku	87 339	89 370	58 285	(1 118)	(718)	(27 274)	11 597	-	217 481

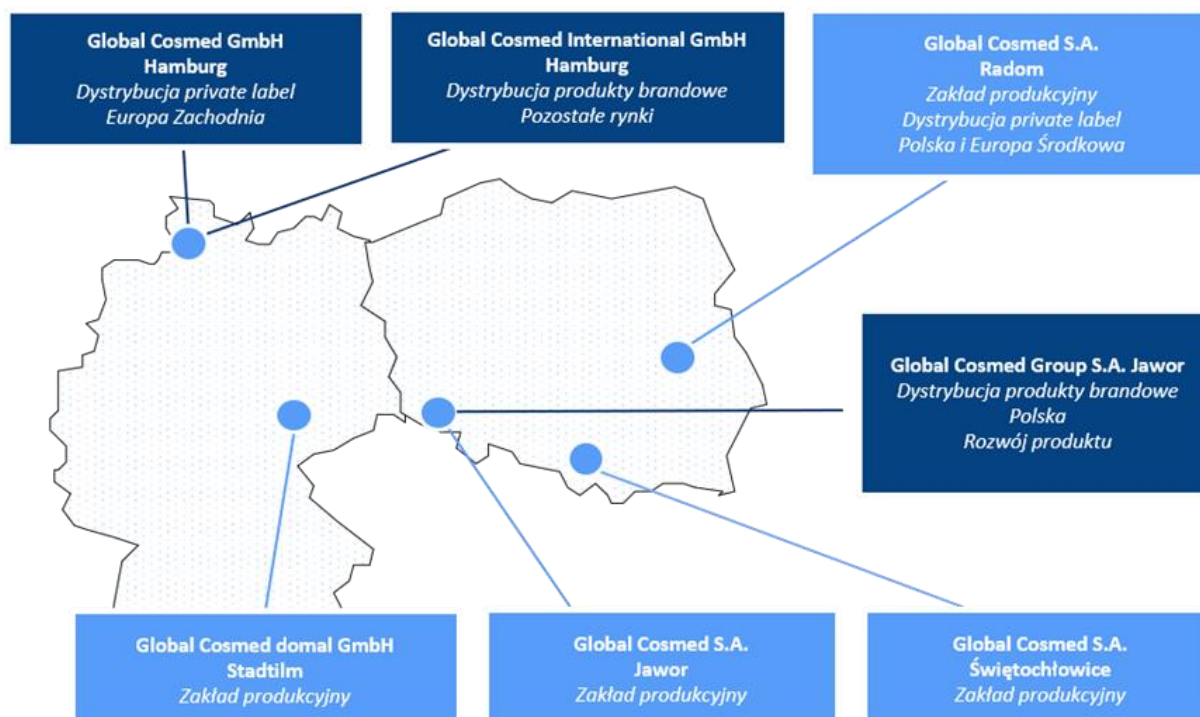
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Global Cosmed

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

Grupa Kapitałowa Global Cosmed – Siedziby w Polsce i w Niemczech



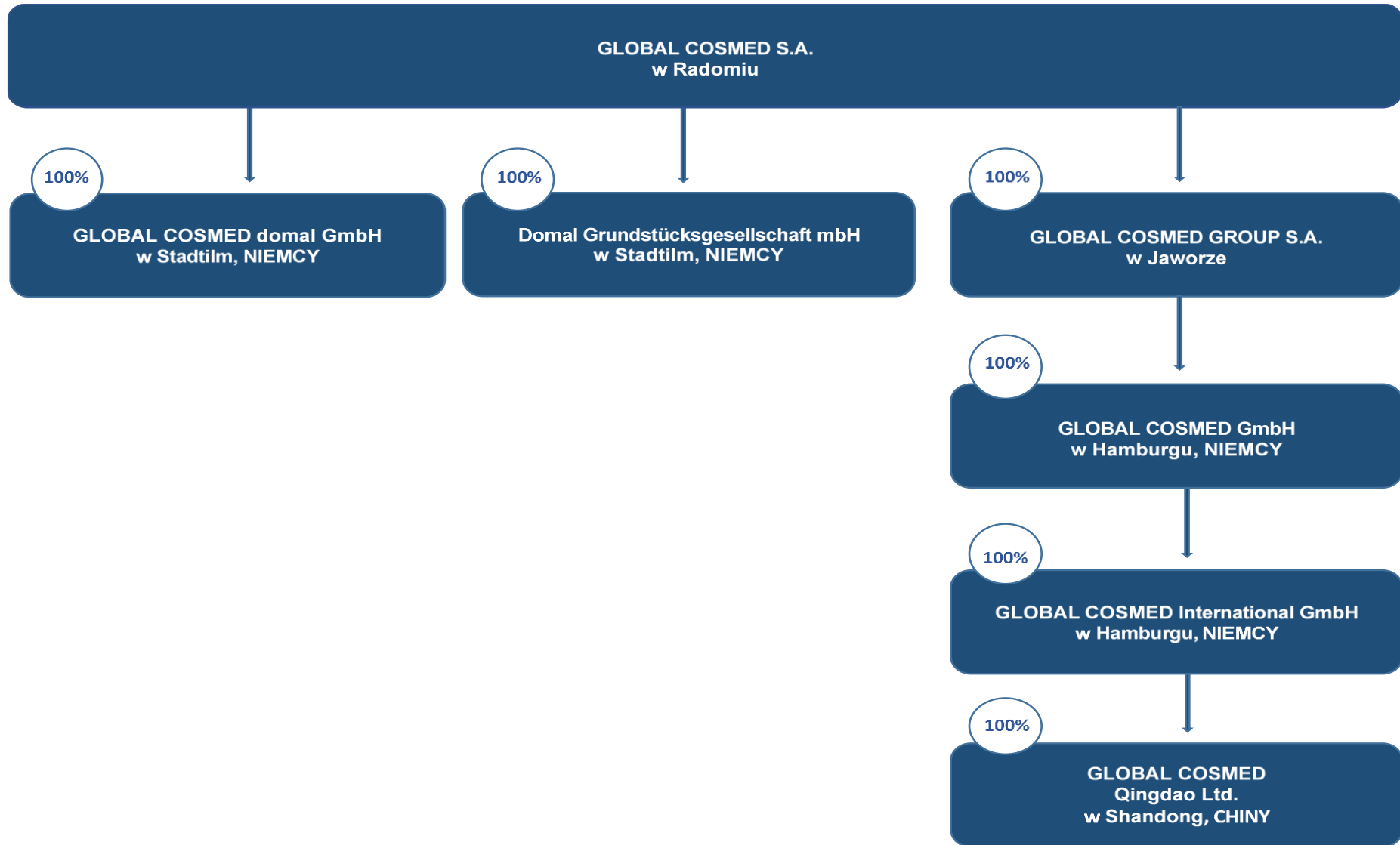
1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

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

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

Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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



Grupa Kapitałowa Global Cosmed wykazuje, w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, transakcje z podmiotami 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. Andreeasa Mielimonki.

Na 30 września 2022 roku Andreas Mielimonka sprawował bezpośrednią kontrolę nad spółką Blackwire Ventures sp. z o.o. Jednocześnie, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

1.3. Jednostki zależne

Według stanu na dzień 30.09.2022 roku Global Cosmed S.A. posiadała bezpośrednio lub pośrednio udziały w następujących jednostkach:

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.09.2022r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2021r.
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm, Niemcy	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu.	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed Group S.A.	Jawor, Polska	Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących	100%	100%
Global Cosmed Group S.A.	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)
Global Cosmed 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% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao Ltd	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)

Wszystkie wyżej wymienione spółki zależne konsolidowane są metodą pełną, za wyjątkiem Global Cosmed Qingdao Ltd., która nie prowadzi działalności operacyjnej. W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło do zmian w strukturze udziałowej jednostek Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

1.4. Skład organów Jednostki Dominującej

Global Cosmed S.A.

Zarząd

Na dzień 30 września 2022 roku Zarząd Global Cosmed S.A. składał się z następujących osób:

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd Global Cosmed S.A. składał się z następujących osób:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2022 roku Rada Nadzorcza Global Cosmed S.A. składała się z następujących osób:

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza Global Cosmed S.A. składała się z następujących osób:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Prokurenci

Na dzień 30 września 2022 roku Global Cosmed S.A. posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów:

- Grażyna Łyżwińska – prokura łączna od dnia 20 czerwca 2016 roku
- Dorota Krużel – prokura łączna od 29 czerwca 2017 roku
- Kamil Szłaga – prokura łączna od 18 grudnia 2020 roku

Komitet Audytu

Komitet Audytu na 30 września 2022 roku składał się z:

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

Komitet Audytu na dzień 31 grudnia 2021 roku składał się z:

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

1.5. Pozostałe informacje dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych. Dane porównywalne w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2021 roku dotyczące 2021 roku odnoszą się do opublikowanych danych skonsolidowanych za trzy kwartały 2021 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed na dzień 30 września 2022 roku nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 30 września 2022 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. W okresie objętym raportem, spółki Grupy Kapitałowej nie dokonały korekty błędów poprzednich okresów.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku winno być czytane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmującym okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku, opublikowanym w dniu 19 kwietnia 2022 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. i zatwierdzone do publikacji w dniu 15 listopada 2022 roku.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 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 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jej wynik finansowy, a także zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i były obowiązujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jest także zgodne z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem

członkowskim (Dz.U. z 2018, poz.757). W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymogom MSSF przyjętym przez Unię Europejską a także przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową na dzień 30.09.2022 roku, 31.12.2021 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2022 – 30.09.2022 roku i 01.01.2021 – 30.09.2021 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.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje:

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku okresu sprawozdawczego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględni przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

- Zmiana w MSSF 16 Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r. Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa Kapitałowa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

- **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe**

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

- **Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych**
- Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Grupa stosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów .

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

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

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

- **Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze**

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

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 jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze, opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

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

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

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

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

- dla danych wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej – zastosowany został średni kurs EUR obowiązujący na dzień 30 września 2022 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:

	30.09.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,8698	4,5994
	01.01-30.09.2022 Niebadane	01.01-30.09.2021 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,6880	4,5585

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

	31.12.2021 Badane	utworzenie	wykorzystanie/ rozwiązanie	inne zmiany	30.09.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:					
- należności	1 662	127	(384)	(9)	1 396
- zapasy	1 121	1 926	(1 719)	-	1 328
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	885
- inne aktywa	385	-	-	-	385
Rezerwy z tytułu:					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	3 230	831	(1 524)	10	2 548
- pozostałych rezerw	4 466	11 282	(9 339)	126	6 535
Razem	11 749	14 166	(12 966)	127	13 077

	30.09.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	292	674
Podatek odroczony	(556)	985
Razem	(264)	1 659

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

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

W bieżącym okresie wystąpiło zwiększenie kwoty biernych rozliczeń międzyokresowych o 2 069 tys. PLN oraz zmniejszenie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne o 683 tys. PLN. Kwota odpisów aktualizujących wartość należności zmniejszyła się o 266 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 2022 roku w porównaniu do wyników osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9 miesięcy 2022	9 miesięcy 2021
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	293 264	259 191
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 740	11 796
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 218	12 883
Zysk (strata) brutto	2 307	11 627
Zysk (strata) netto	2 571	10 181
Wynik działalności finansowej	-1 911	-1 256
Amortyzacja	7 936	7 967

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe	259 855	257 037
Aktywa obrotowe	121 467	104 553
Zapasy	51 324	41 954
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	53 725	43 969
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 926	11 335
Aktywa ogółem	381 322	361 590
Kapitał własny	217 598	217 481
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Zobowiązania długoterminowe ogółem	34 672	32 528
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	129 052	111 581
Kredyty i pożyczki	56 695	49 720

Osiągnięte przez Spółkę w okresach: 1.01. – 30.09.2022 roku oraz 1.01. – 30.09.2021 roku wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia.

Wyszczególnienie		01.01.2022-	01.01.2021-
		30.09.2022	30.09.2021
		Niebadane	Niebadane
EBITDA	PLN	12 154	20 850
Rentowność sprzedaży	%	1,28	4,55
(zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)			
Rentowność sprzedaży netto	%	0,88	3,93
(wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży)			
Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	49,5	40,8
Szybkość obrotu zapasów	dni	47,3	38,5
(zapasy x 270 / przychody ze sprzedaży)			
Płynność I	wsk	0,94	1,02
(aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)			
Płynność II	wsk	0,54	0,65
(aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)			

Na przestrzeni pierwszych trzech kwartałów 2022 roku, Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 293 264 tys. PLN, o 34 073 tys. PLN wyższe niż w analogicznym okresie roku 2021. Na poziomie zysku operacyjnego po skorygowaniu o amortyzację (EBITDA) Grupa Kapitałowa osiągnęła spadek zysku o 8 696 tys. PLN, w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku 2021.

Grupa Kapitałowa doświadczyła w pierwszych trzech kwartałach 2022 roku skokowego wzrostu cen komponentów produkcyjnych oraz usług obcych (w szczególności transportu). Zaprezentowane wyniki finansowe pokazują pozytywną tendencję poprawy przychodów i marż w kolejnych kwartałach tego roku, niemniej jednak cały czas, niestabilna globalna sytuacja gospodarcza jest wyzwaniem.

Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem:

Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 03.01.2022 roku podjął uchwałę nr 1/1/2022, na podstawie której, z dniem 4 stycznia 2022 roku, zawiesił realizację Programu odkupu akcji własnych Global Cosmed S.A., na okres od 4 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 roku. Zawieszenie Programu odkupu akcji własnych nastąpiło w związku z poczynionymi w ostatnich miesiącach inwestycjami w park maszynowy oraz planowanymi inwestycjami w reorganizację produkcji w zakładach produkcyjnych, o których Global Cosmed S.A. informowała w raportach bieżących.

Zarząd Jednostki Dominującej podał do publicznej wiadomości, iż z dniem 03.03.2022 roku, w związku z aktualną sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy, podjął decyzję o natychmiastowym wycofaniu sprzedaży produktów wytwarzanych przez Global Cosmed S.A., do podmiotów mających siedziby na terytorium Rosji i Białorusi.

W dniu 28.03.2022 roku, Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej przyjęła Strategię Zrównoważonego Rozwoju na lata 2022-2024. Strategia opiera się na czterech filarach: Odpowiedzialne Zarządzanie, Zielone GC, Przez ludzi – dla ludzi i Jakość gwarantowana przez GC, uwzględniających globalne cele przedstawione przez ONZ i w ramach Europejskiego Zielonego Ładu oraz trendy rynkowe i konsumenckie. Każdy z filarów prezentuje jasno określone kluczowe kierunki działania.

Spodziewane przez Zarząd Jednostki Dominującej efekty realizacji Strategii oraz wpływ na Spółkę oraz Grupę Kapitałową to:

1. spełnienie oczekiwań rynku europejskiego i akcjonariuszy co do transparentności i wielowymiarowości informacji ujawnianych o firmie;
2. zwiększenie konkurencyjności poprzez jeszcze silniejszy nacisk na wdrożenie w procesy projektowe eko - trendów konsumenckich;
3. zwiększenie efektywności poprzez wyznaczanie dodatkowych celów z zakresu odpowiedzialności biznesu w cele jednostek;
4. zwiększenie innowacyjności poprzez włączenie elementów ESG w bieżącą pracę każdej komórki operacyjnej;
5. zwiększenie świadomości załogi Global Cosmed S.A. i jej Grupy Kapitałowej co do znaczenia modelu działania opartego na celach zrównoważonego rozwoju w rozwój firmy;
6. zmniejszenie kosztów operacyjnych płynących z poprawy efektywności energetycznej czy odpadowej;
7. budowa kultury współodpowiedzialności za jakość na każdym etapie produkcji;
8. włączenie wytycznych zawartych w minimalnych gwarancjach w proces weryfikacji w łańcuchu dostaw;
9. większa odporność biznesu na czynniki ESG;
10. wzmocnienie wizerunku firmy.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że w dniu 31.03.2022 roku przyjął następujące dokumenty:

1. Politykę Whistleblowing Global Cosmed S.A.;
2. Politykę Whistleblowing spółek Grupy Kapitałowej Global Cosmed;
3. Politykę Antykorupcyjną Global Cosmed S.A.;
4. Politykę Antykorupcyjną spółek Grupy Kapitałowej Global Cosmed;
5. Procedurę realizacji obowiązków przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Global Cosmed S.A.;
6. Ocenę ryzyka prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu w Global Cosmed S.A.;
7. Procedurę grupową w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Grupie Kapitałowej Global Cosmed.

Zgodnie z zaleceniem Jednostki Dominującej odpowiednie Polityki i Procedury zostały również przyjęte przez jednostkę zależną Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze. Jednostka ta przyjęła również własną Procedurę realizacji obowiązków przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Global Cosmed Group S.A. oraz Ocenę ryzyka prania pieniędzy i finansowania terroryzmu w Global Cosmed Group S.A. Przyjęcie przez Jednostkę Dominującą wyżej wymienionych Polityk i Procedur ma na celu zapewnienie najwyższych standardów działalności Global Cosmed S.A. i spółek w ramach Grupy Kapitałowej Global Cosmed, jak i maksymalizację zgodności działalności z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, regulacjami wewnętrznymi i standardami etycznymi, a także identyfikację obszarów działalności Global Cosmed S.A. cechujących się najwyższym ryzykiem niezgodności z prawem. Przyjęcie dokumentów stanowi jeszcze pełniejszą realizację zasady nr 3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

Jest to kolejny etap ewolucji systemu nadzoru nad zgodnością działalności Jednostki Dominującej oraz pozostałych spółek należących do Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz wyraz należytej staranności władz w zarządzaniu Grupą Kapitałową.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż podjął w dniu 22.06.2022 roku uchwałę nr 2/4/2022 w sprawie rekomendacji podziału zysku netto za 2021 rok, zawierającą propozycję wypłaty dywidendy.

Działając w oparciu o zapisy polityki dywidendowej, Zarząd Global Cosmed S.A. zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Global Cosmed S.A. podział zysku wypracowanego w roku 2021 w ten sposób, że z wypracowanego jednostkowego zysku netto w kwocie 16 389 000 PLN, tytułem dywidendy, zostanie wypłacone akcjonariuszom 5 225 920,92 PLN, tj. 0,06 PLN na jedną akcję, co stanowi 45% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej Global Cosmed wynoszącego 11 597 000 PLN. Jest to zgodne z przyjętą polityką dywidendową, która przewiduje wypłatę minimum 35% skonsolidowanego zysku netto. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej, podjęła uchwałę nr 5/4/2022 zgodnie z którą pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Jednostki Dominującej dotyczący sposobu podziału zysku za rok 2021. Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 czerwca 2022 roku o podziale zysku Jednostki Dominującej za 2021 rok ostatecznie zatwierdzono wypłatę dywidendy w kwocie 2 612 960,46 PLN a kwota 13 776 290,16 PLN została przeznaczona na kapitał rezerwowy. Zwyczajne Walne Zgromadzenie, uchwałą nr 18 wyraziło zgodę na wypłatę dywidendy w kwocie 0,03 PLN na jedną akcję. Dywidenda została wypłacona w dniu 15 września 2022 roku.

W dniu 1 czerwca 2022 roku Global Cosmed S.A. zawarła z bankiem ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach, aneksy wprowadzające istotne zmiany do następujących umów:

- a) umowy o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020 r., oraz
b) umowy wieloproduktowej trójstronnej na kredyt obrotowy odnawialny z dnia 26.05.2020 r.,
Zawarte aneksy przedłużają okres trwania obu umów:
- umowa o kredyt złotowy obrotowy została przedłużona do dnia 25.08.2023 r.
- umowa wieloproduktowa trójstronna na kredyt obrotowy odnawialny, została przedłużona do dnia 25.05.2024 roku, a ponadto:
a) umowa o kredyt złotowy obrotowy z dnia 25.05.2020 r. została przekształcona w umowę o kredyt dewizowy obrotowy, w związku z czym nastąpiła zmiana waluty kredytu z: polskie złote na: euro, zaś pozostałe do spłaty na dzień podpisania aneksu zadłużenie Spółki w wysokości 3 750 000 PLN zostało przeliczone na euro i wynosi 820 389,41 EUR,
b) w umowie trójstronnej wieloproduktowej na kredyt obrotowy odnawialny, zawartej pomiędzy ING Bank Śląski S.A., Spółką i spółką zależną Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, wzrosła kwota kredytu i wynosi obecnie 26 000 000 PLN, z czego:
- sublimit na rzecz Global Cosmed S.A. wynosi 18 000 000 PLN,
- sublimit na rzecz Global Cosmed Group S.A. wynosi 8 000 000 PLN.

Zarząd Jednostki Dominującej podał do publicznej wiadomości, iż z dniem 13 września 2022 r., w ramach działalności jednostki zależnej Global Cosmed Group S.A. została wprowadzona do oferty innowacyjna linia produktów pod marką Sofin (skoncentrowane płyny do płukania tkanin) zaspakajająca szczególne potrzeby osób z niepełnosprawnościami wzroku. W ramach realizacji strategii ESG Jednostka Dominująca oraz jednostki od niej zależne badają potrzeby różnych grup interesariuszy. Jednym z elementów analizy było zwrócenie uwagi na problem czytelności etykiety na opakowaniu. We współpracy z ekspertami z Towarzystwa Opieki nad Ociemniałymi w Łaskach prześledzono sposoby użytkowania dóbr konsumpcyjnych takich jak kosmetyki czy chemia dla gospodarstw domowych przez tę grupę osób i opracowano rozwiązanie ułatwiające ich użytkowanie. Opinie osób z niepełnosprawnościami oraz brak powszechnie stosowanych rozwiązań przy podobnych produktach na rynku, były czynnikami, które spowodowały powstanie tych istotnych innowacji produktowych w ramach działalności Global Cosmed Group S.A. Wprowadzone rozwiązanie stanowi istotną wartość i ma szczególne znaczenie dla Grupy Kapitałowej Global Cosmed zarówno w wymiarze finansowym, jak i społecznym. Jest kolejnym działaniem mającym na celu zbudowanie organizacji spełniającej surowe kryteria ESG. Innowacja wychodzi naprzeciw założeniom Strategii Chemicznej na rzecz Zrównoważonego rozwoju i zapowiedzianej rewizji CPR dotyczącej m.in. cyfryzacji oznakowania produktów. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej zdarzenie to będzie miało istotny, korzystny wpływ na przyszłe wyniki finansowe i wizerunek Jednostki Dominującej.

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 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, poza opisanymi w poprzednich częściach raportu.

8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy

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

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

W dniu 13 stycznia 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła umowy leasingu zwrotnego z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. Leasing zwrotny umożliwił odzyskanie kapitału zainwestowanego w zakup: maszyny do produkcji i pakowania kapsułek do prania, zestawu maszyn sleeve oraz zestawu maszyn i robotów pakujących butelki do kartonów na łączną kwotę 5 989 tys. PLN. Umowy zostały zawarte w walucie Euro na okres 60 miesięcy, zabezpieczeniem każdej z umów jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W okresie objętym raportem Grupa Kapitałowa nie emitowała, nie był także dokonywany wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

W dniu 16 listopada 2020 roku Zarząd Jednostki Dominującej podjął uchwałę o przyjęciu polityki dywidendowej na lata 2020 – 2023. Zgodnie z przyjętymi założeniami polityki dywidendowej Zarząd Jednostki Dominującej, corocznie wnioskować będzie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o wypłacanie za poszczególne lata dywidendy w wysokości nie niższej niż 35% skonsolidowanego zysku netto. W swojej rekomendacji dla Walnego Zgromadzenia Zarząd każdorazowo będzie uwzględniał między innymi następujące istotne czynniki, mające wpływ na wysokość dywidendy podlegającej wypłacie:

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

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż nie wyklucza w przyszłości podjęcia uchwały w przedmiocie zawieszenia stosowanej polityki dywidendowej w odniesieniu do roku, w którym wystąpi nadzwyczajna sytuacja skutująca trudnościami ekonomiczno- finansowymi.

Decyzję o podziale zysku, w tym o wypłacie i wysokości dywidendy, podejmuje każdorazowo Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Polityka dywidendowa znajduje zastosowanie począwszy od podziału zysku netto za rok obrotowy kończący się z dniem 31 grudnia 2020 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż podjął w dniu 22.06.2022 roku uchwałę nr 2/4/2022 w sprawie rekomendacji podziału zysku netto za 2021 rok, zawierającą propozycję wypłaty dywidendy.

Działając w oparciu o zapisy polityki dywidendowej, Zarząd Global Cosmed S.A. zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Global Cosmed S.A. podział zysku wypracowanego w roku 2021 w ten sposób, że z wypracowanego jednostkowego zysku netto w kwocie 16 389 000 PLN, tytułem dywidendy, zostanie wypłacone akcjonariuszom 5 225 920,92 PLN, tj. 0,06 PLN na jedną akcję, co stanowi 45% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej Global Cosmed wynoszącego 11 597 000 PLN. Jest to zgodne z przyjętą polityką dywidendową, która przewiduje wypłatę minimum 35% skonsolidowanego zysku netto. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej, podjęła uchwałę nr 5/4/2022 zgodnie z którą pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Jednostki Dominującej dotyczący sposobu podziału zysku za rok 2021. Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 czerwca 2022 roku o podziale zysku Jednostki Dominującej za 2021 rok ostatecznie zatwierdzono wypłatę dywidendy w kwocie 2 612 960,46 PLN a kwota 13 776 290,16 PLN została przeznaczona na kapitał rezerwowy. Zwyczajne Walne Zgromadzenie, uchwałą nr 18 wyraziło zgodę na wypłatę dywidendy w kwocie 0,03 PLN na jedną akcję. Termin wypłaty dywidendy ustalono na 15 września 2022 roku.

11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych

W pierwszym kwartale 2022 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:

	30.09.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	13 497	15 949
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 801	4 142
Zobowiązania długoterminowe razem	23 298	20 091
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	43 198	33 771
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 653	1 336
Zobowiązania krótkoterminowe razem	45 851	35 107
Zobowiązania finansowe razem	69 149	55 198

W dniu 1 czerwca 2022 roku Global Cosmed S.A. zawarła z bankiem ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach, aneksy wprowadzające istotne zmiany do następujących umów:

- a) umowy o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020 r., oraz
- b) umowy wieloproduktowej trójstronnej na kredyt obrotowy odnawialny z dnia 26.05.2020 r.,

Zawarte aneksy przedłużają okres trwania obu umów:

- umowa o kredyt złotowy obrotowy została przedłużona do dnia 25.08.2023 r.
- umowa wieloproduktowa trójstronna na kredyt obrotowy odnawialny, została przedłużona do dnia 25.05.2024 roku, a ponadto:

a) umowa o kredyt złotowy obrotowy z dnia 25.05.2020 r. została przekształcona w umowę o kredyt dewizowy obrotowy, w związku z czym nastąpiła zmiana waluty kredytu z: polskie złote na: euro, zaś pozostałe do spłaty na dzień podpisania aneksu zadłużenie Spółki w wysokości 3 750 000 PLN zostało przeliczone na euro i wynosi 820 389,41 EUR,

b) w umowie trójstronnej wieloproduktowej na kredyt obrotowy odnawialny, zawartej pomiędzy ING Bank Śląski S.A., Spółką i spółką zależną Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, wzrosła kwota kredytu i wynosi obecnie 26 000 000 PLN, z czego:

- sublimit na rzecz Global Cosmed S.A. wynosi 18 000 000 PLN,
- sublimit na rzecz Global Cosmed Group S.A. wynosi 8 000 000 PLN.

W dniu 23 czerwca 2022 roku Global Cosmed S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, aneksy wprowadzające zmiany do następujących umów:

- a) umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021 r. (aneks wprowadził możliwość wykorzystania limitu 12 000 000 PLN w walucie EUR do 2 000 000 EUR oraz umowa została przedłużona do 16.06.2023 r.), oraz
- b) umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/8816/21/268/CB z dnia 27.05.2021 r. (została zmieniona waluta kredytu na EUR, na dzień podpisania umowy wartość kapitału do spłaty wyniosła 3 880 469,60 EUR).

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

13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Ze skutkiem od dnia 2 listopada 2022 roku, Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego w Radomiu orzekł o zmianie nazwisk:

Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej Andreasa Mielimonki z Mielimonka na Miele oraz Wiceprezes Zarządu Jednostki Dominującej Magdaleny Mielimonka z Mielimonka na Miele.

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.09.2022 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Mielimonka

Podmioty powiązane:

Blackwire Ventures Sp. z o.o.
Mielimonka Holding Sp. z o.o.
Magdalena Mielimonka
Arthur Mielimonka
Laura Mielimonka-Hofmann
Anja Mielimonka

W okresie: 1.01. – 30.09.2022 roku zostały zawarte następujące transakcje ze stronami powiązаныmi, które nie podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dr Andreas Mielimonka	-	-	4	19
Arthur Mielimonka	-	-	-	2
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	2 502	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	12	-
Razem	-	-	2 518	21
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			1 515	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			1 003	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				21
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				-

W okresie: 1.01. – 30.09.2022 roku zostały zawarte następujące transakcje ze stronami powiązаныmi, które podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Global Cosmed S.A.	87 223	5 440	37 424	2 314
Global Cosmed Group S.A.	4 005	54 797	6 350	5 595
Global Cosmed domal GmbH	63 947	645	10 080	8 109
Global Cosmed GmbH	1 684	91 266	2 940	24 524
Global Cosmed International GmbH	72	5 149	13	14 395
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	366	-	62	1 932
Razem	157 297	157 297	56 869	56 869

AKTYWA w pozycji:

Należności z tytułu dostaw	55 374
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	1 495
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	55 374
Pozostałe zobowiązania	1 495

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku nie doszło do zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Global Cosmed w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

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

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie opublikowała prognoz dla wyników na rok 2022.

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	48 253 159	48 253 159	48 253 159	46,15%
Blackwire Ventures sp. z o.o.*	24 152 123	41 378 245	24 152 123	39,57%
Mielimonka Holding sp. z o.o.****	2 997 625	2 997 625	2 997 625	2,87%
Magdalena Anita Mielimonka**	296 000	296 000	296 000	0,28%
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	10 305 189	10 305 189	10 305 189	9,86%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreasa Mielimonka

** małżonka Andreasa Mielimonka

*** zstępny Andreasa Mielimonka

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa 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 niniejszego raportu są:

- Andreas Mielimonka posiada 48 253 159 akcji, tj. 55,25% kapitału podstawowego uprawniających do 48 253 159 głosów, tj. 46,15% liczby głosów ogółem;
Andreas Mielimonka posiada wraz ze spółkami zależnymi i podmiotami powiązаныmi: Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 24 152 123 (17 226 122 imiennych i 6 926 001 na okaziciela) dających 41 378 245 głosów, Mielimonka Holding sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 2 997 625 akcji na okaziciela, dających 2 997 625 głosów, małżonką: Magdaleną Mielimonka, posiadającą 296 000 akcji na okaziciela, dających 296 000 głosów, dziećmi: Arthurem Mielimonka, posiadającym 1 119 896 akcji na okaziciela, dających 1 119 896 głosów, Laurą Mielimonka-Hofmann, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów oraz Anją Mielimonka, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów, łącznie 77 033 463 (17 226 122 imiennych i 59 807 341 na okaziciela) akcji Global Cosmed S.A. stanowiących 88,20% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 94 259 585 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 90,14% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu;
- Blackwire Ventures Sp. z o.o., posiadająca 24 152 123 akcji, tj. 27,65% kapitału podstawowego, uprawniających do 41 378 245 głosów, tj. 39,57 % liczby głosów ogółem.

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

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień przekazania sprawozdania finansowego:

Emisja	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w kapitale podstawowym
seria A*	1 813 276	3 626 552	1 813 276	2,08%
seria B*	15 412 846	30 825 692	15 412 846	17,65%
seria C	7 253 104	7 253 104	7 253 104	8,30%
seria D	6 254 085	6 254 085	6 254 085	7,16%
seria E	200 000	200 000	200 000	0,23%
seria F	4 600 000	4 600 000	4 600 000	5,27%
seria G	38 055 089	38 055 089	38 055 089	43,57%
seria H	2 961 125	2 961 125	2 961 125	3,39%
seria I	4 653 197	4 653 197	4 653 197	5,33%
seria J	4 873 363	4 873 363	4 873 363	5,58%
seria K	250 000	250 000	250 000	0,29%
seria L	1	1	1	0,00%
seria M	1 012 566	1 012 566	1 012 566	1,15%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%
<i>*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA</i>	17 226 122	34 452 244		

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

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

Osoby zarządzające i nadzorujące	Liczba akcji	% akcji	ilość głosów	% głosów
Andreas Mielimonka*	48 253 159	55,25%	48 253 159	46,15%
Andreas Mielimonka**	77 033 463	88,20%	94 259 585	90,14%
Magdalena Mielimonka*	296 000	0,34%	296 000	0,28%
Magdalena Mielimonka**	77 033 463	88,20%	94 259 585	90,14%
Robert Koziatek	10 000	0,01%	10 000	0,01%

* bezpośrednio

** wraz z osobami blisko związanymi

Zgodnie z posiadanymi przez Global Cosmed S.A. informacjami, w okresie od 19 września 2022 roku do dnia 15 listopada 2022 roku nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej i uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Global Cosmed S.A.

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

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

Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze trzy kwartały 2022 roku nie istnieją podstawy do ewentualnego wszczęcia innych postępowań w przyszłości.

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

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

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

W okresie objętym raportem Global Cosmed S.A. oraz jednostki Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie udzielały nowych poręczeń kredytu, pożyczki i nie udzielały gwarancji o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych Global Cosmed S.A.

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.

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

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

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

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

Celem Grupy Kapitałowej Global Cosmed jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe. Na dzień 30 września 2022 roku poziom wykorzystania kredytów przez spółki Grupy Kapitałowej wyniósł 56 695 tys. PLN.

W Grupie Kapitałowej na bieżąco analizowany jest portfel należności handlowych – na koniec pierwszych trzech kwartałów 2022 roku poziom należności wyniósł 53 725 tys. PLN a ich rotacja wyniosła 49 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 2022 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 poza sytuacjami opisanymi w punktach 27 i 28.

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

W okresie 1.01. – 30.09.2022 roku w Grupie Kapitałowej nie dokonywano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

26. Wskazanie czynników, 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 efektywność wewnętrzną oraz w ramach integracji pionowej (np. własna produkcja opakowań).

Wśród podstawowych zagrożeń i ryzyk, mogących, w ocenie Grupy, mieć wpływ na osiągnięcie 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.

W ostatnim czasie nastąpił znaczny wzrost stóp procentowych. Przez ryzyko stóp procentowych rozumie się prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany stóp procentowych na wynik finansowy Grupy Kapitałowej. Narażenie na ryzyko zmiany stopy procentowej powstaje w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami. Głównymi pozycjami oprocentowanymi są zobowiązania z tytułu kredytów. Grupa Kapitałowa udzieliła również oprocentowane pożyczki.

Grupa Kapitałowa opiera swoje finansowanie o zmienną stopę procentową. W zależności od waluty finansowania są to 1M, 3M - WIBOR lub EURIBOR powiększone o marżę. Wzrost stóp procentowych powoduje zatem wzrost kosztów finansowych Grupy Kapitałowej, co będzie miało wpływ na wyniki finansowe w kolejnych okresach.

Zarząd Jednostki Dominującej zidentyfikował również ryzyka związane bezpośrednio z pandemią COVID-19 oraz sytuacji polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy, 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 Jednostki Dominującej 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.
- ryzyko nieterminowej realizacji zobowiązań do dostawy produktów z powodu zmniejszającej się dostępności usług transportowych.

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

27. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed

Niewątpliwie w dalszym ciągu sytuacja wywołana pandemią COVID-19 będzie miała wpływ na wyniki osiągane w kolejnych kwartałach przez Grupę Kapitałową Global Cosmed. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, a także analizuje możliwy wpływ pandemii na jej działalność.

Grupa Kapitałowa Global Cosmed cały czas odnotowuje blokady sprzedaży na rynkach azjatyckich, na których ma ambitne plany rozwoju. Rosnąca liczba zakażonych wirusem i okres lockdown'u w Chinach w 2022 roku ma istotne znaczenie dla ciągłości łańcucha dostaw i w konsekwencji wpływa na wydłużenie terminów realizacji zamówień krajowych i zagranicznych. Dotyczy to w szczególności komponentów produkcyjnych takich jak butelki, kartony czy pompki. Panująca nierównowaga na rynku transportowym połączona z inflacją cen paliw jest wyzwaniem dla realizacji wszystkich zamówień klientów. Grupa Kapitałowa Global Cosmed doświadcza także absencji pracowników w obszarze produkcyjnych i magazynowych.

Biorąc pod uwagę wpływ pandemii na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed, Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Działalność Grupy nie została w sposób trwały i istotny zakłócona.

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

Zarząd Jednostki Dominującej w związku z aktualną sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy oraz wprowadzeniem przez Prezesa Rady Ministrów stopnia alarmowego CRP, na terytorium Polski, dotyczącego zagrożeń wystąpienia zdarzenia o charakterze terrorystycznym, dotyczącego systemów teleinformatycznych organów administracji publicznej lub systemów teleinformatycznych wchodzących w skład infrastruktury krytycznej Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, informuje iż obecną sytuację geopolityczną Zarząd Global Cosmed S.A. rozpoznaje jako istotną zmianę faktyczną dotyczącą istotnego obszaru działalności operacyjnej.

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

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

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed i na wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów.

Zarząd Jednostki Dominującej podał do publicznej wiadomości, iż z dniem 03.03.2022 roku, w związku z aktualną sytuacją polityczno – gospodarczą na terytorium Ukrainy, podjął decyzję o natychmiastowym wycofaniu sprzedaży produktów wytwarzanych przez Global Cosmed S.A., do podmiotów mających siedziby na terytorium Rosji i Białorusi.

W ocenie Zarządu wycofanie sprzedaży z rynków rosyjskiego i białoruskiego nie będzie miało żadnych negatywnych skutków finansowych dla Grupy Kapitałowej Global Cosmed. Biorąc pod uwagę wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed, Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

29. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	112 452	112 005
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	10 888	5 160
Nieruchomości inwestycyjne	67	67
Wartości niematerialne	47	72
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611
Należności długoterminowe	5 518	5 212
Aktywa trwałe razem	283 695	282 967
Aktywa obrotowe		
Zapasy	28 028	27 519
Należności z tytułu dostaw i usług	51 853	51 393
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	4 597	3 597
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 077	6 708
Aktywa obrotowe razem	87 555	89 217
Aktywa razem	371 250	372 184
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	84 704	84 704
Kapitały rezerwowe	72 061	58 285
Akcje własne	(1 149)	(1 118)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	5 361	16 389
Razem kapitał własny	248 093	245 376
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	13 327	15 756
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 849	3 914
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 012	1 406
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 927	5 728
Zobowiązania długoterminowe razem	29 115	26 804
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	35 203	33 334
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 448	865
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	1 120	1 020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 572	56 277
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	660
Pozostałe zobowiązania	4 507	3 823
Inne pasywa	3 192	4 025
Zobowiązania krótkoterminowe razem	94 042	100 004
Zobowiązania razem	123 157	126 808
Pasywa razem	371 250	372 184

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

	01.01.2022- 30.09.2022 Niebadane tys. PLN	01.07.2022- 30.09.2022 Niebadane tys. PLN	01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane tys. PLN	01.07.2021- 30.09.2021 Niebadane tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	189 490	72 064	170 457	59 708
Przychody ze sprzedaży	189 490	72 064	170 457	59 708
Zmiana stanu produktów	2 523	(158)	2 648	(30)
Amortyzacja	(6 046)	(2 062)	(6 288)	(2 074)
Zużycie surowców i materiałów	(139 221)	(51 437)	(114 440)	(40 833)
Usługi obce	(19 009)	(7 486)	(20 196)	(7 278)
Podatki i opłaty	(1 462)	(511)	(1 377)	(459)
Koszty świadczeń pracowniczych	(24 602)	(8 467)	(25 557)	(8 733)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 822)	(716)	(2 542)	(532)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(438)	(107)	(631)	(157)
Razem koszty działalności operacyjnej	(190 077)	(70 944)	(168 383)	(60 066)
Zysk (strata) ze sprzedaży	(587)	1 120	2 074	(388)
Pozostałe przychody operacyjne	1 315	290	2 390	1 758
Pozostałe koszty operacyjne	(941)	(161)	(826)	(303)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(213)	1 249	3 638	1 067
Przychody finansowe	6 909	42	7 186	7
Koszty finansowe	(2 136)	(784)	(1 011)	156
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 560	507	9 813	1 230
Podatek dochodowy	801	64	(212)	(317)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 361	571	9 601	913
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	5 361	571	9 601	913
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy				
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat – zyski aktuarialne</i>	-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-	-
<i>Zabezpieczenie przepływów pieniężnych</i>	-	-	-	-
<i>podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach</i>	-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	5 361	571	9 601	913
Średnia ważona liczba akcji zwykłych				
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	86 326 086
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:	5 361	571	9 601	913
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):				
Zwykły	0,06	0,01	0,11	0,01
Rozwodniony	0,06	0,01	0,11	0,01

c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
	Niebadane	Niebadane
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	4 560	9 813
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	6 046	6 288
Odsetki i dywidendy	(4 508)	(6 194)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(242)	(240)
Zmiana stanu należności	(394)	(7 752)
Zmiana stanu zapasów	(509)	(5 532)
Zmiana stanu zobowiązań	(8 021)	8 293
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(833)	(368)
Zmiana stanu rezerw	(294)	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(660)	-
Inne korekty	(23)	(956)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 878)	3 352
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6 307	402
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 940)	(5 282)
Wpływy z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	6 500	6 970
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 867	2 090
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek	60	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	8 892	32 737
Splata pożyczek/kredytów	(9 452)	(31 844)
Wydatki na nabycie akcji własnych	(31)	-
Odsetki zapłacone	(2 052)	(776)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	(2 613)	(5 240)
Płatności zobowiązań z tyt. zakupu aktywów finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(2 424)	(1 137)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(7 620)	(6 260)
Przepływy pieniężne netto razem	(3 631)	(818)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 631)	(818)
Środki pieniężne na początek okresu	6 708	9 750
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 077	8 932
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>464</i>	<i>167</i>

d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2021 roku	87 339	105 704	28 415	-	13 887	-	235 345
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	16 389	16 389
Przeniesienie straty netto na kapitał zapasowy	-	-	8 870	-	(8 870)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	-	(5 240)	-	(5 240)
Przeniesienie kapitału zapasowego na rezerwy na nabycie akcji własnych	-	(21 000)	21 000	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(1 118)	-	-	(1 118)
Stan na 31 grudnia 2021 roku	87 339	84 704	58 285	(1 118)	(223)	16 389	245 376

e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres 9 miesięcy, zakończony 30 września 2022 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 2022 do 30 września 2022 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, które weszły w życie w roku 2022:

Od początku okresu sprawozdawczego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględnia przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

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

- Zmiana w MSSF 16 Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.
Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Global Cosmed S.A. nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 r. i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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:

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

- **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe**

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę jej wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

- **Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych**
- Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

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

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

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

- **Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze**

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

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 jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe** opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,

- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze, opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

f. Zmiany wartości szacunkowych

	31.12.2021 Badane	utworzenie	wykorzystanie/ ozwiązanie	inne	30.09.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:					
- należności	709	76	(277)	-	508
- zapasy	868	1 527	(1 272)	-	1 123
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	885
- inne aktywa	385	-	-	-	385
Rezerwy z tytułu:					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	2 426	653	(947)	-	2 132
- pozostałych rezerw	1 205	2 052	(1 708)	-	1 549
Razem	6 478	4 308	(4 204)	-	6 582

Podatek dochodowy:

	30.09.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	-	660
Podatek dochodowy odroczony	(801)	430
Podatek dochodowy razem	(801)	1 090

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

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

W bieżącym okresie poziom odpisów aktualizujących wartość zapasów uległ zmianie o 255 tys. PLN. Kwota rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych uległa zmianie o 294 tys. PLN. Kwota biernych rozliczeń międzyokresowych uległa zmianie o 344 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 13 stycznia 2022 roku Global Cosmed S.A. zawarła umowy leasingu zwrotnego z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. na łączną wartość 1,6 mln EUR. Przedmiotem umów są: maszyna do produkcji i pakowania kapsulek do prania, zestaw maszyn sleeve oraz zestaw maszyn i robotów pakujących butelki do kartonów.

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. – 30.09.2022 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.

