



**GLOBAL
COSMED**

**Skonsolidowany raport kwartalny
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku
zawierający:**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2021 roku**

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 września 2021 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 2021 ROKU	9
1. Informacje ogólne	9
2. Oświadczenie o zgodności	14
3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	15
4. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz kursy przyjęte do przeliczania danych finansowych	16
5. Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wielkości szacunkowych, podatek dochodowy	17
6. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym.....	18
7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych	19
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy	20
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	20
10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	20
11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych.....	21
12. Zobowiązania finansowe	21
13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy.....	21
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	23
15. Zmiany w strukturze Grupy w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	24
16. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	24
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.....	24
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.....	25

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.....	25
20. Zawarte przez Global Cosmed S.A. lub jednostkę zależną od Global Cosmed S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości	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.	26
22. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	26
23. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	26
24. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia	26
25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	27
26. Wskazanie zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	27
27. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU	28
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	28
b. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów	29
c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	30
d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	31
e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	32
f. Zmiany wartości szacunkowych	33
g. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	34
h. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	34
i. Pozostałe informacje	34

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2021-30.09.2021 Niebadane	01.01.2020-30.09.2020 Niebadane	01.01.2021-30.09.2021 Niebadane	01.01.2020-30.09.2020 Niebadane
Przychody ze sprzedaży	259 191	268 644	56 859	60 478
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12 883	19 243	2 826	4 332
EBITDA	20 850	26 860	4 574	6 047
Zysk (strata) brutto	11 627	18 202	2 551	4 098
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 181	17 404	2 233	3 918
Całkowite dochody ogółem	10 215	16 759	2 241	3 773
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 215	16 759	2 241	3 773
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	2,30	0,54	0,51
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,12	0,20	0,03	0,05

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane	30.09.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 486	6 512
Rzeczowe aktywa trwałe	125 709	125 249	27 134	27 141
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	6 408	8 096	1 383	1 754
Nieruchomości inwestycyjne	67	59	14	13
Wartości niematerialne	94 079	93 893	20 307	20 346
Aktywa trwałe	249 905	249 251	53 941	54 012
Zapasy	36 977	32 145	7 981	6 966
Należności z tyt. dostaw i usług	39 127	42 211	8 446	9 146
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	475	-	103	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	8 089	5 473	1 746	1 186
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 816	18 141	4 061	3 931
Aktywa obrotowe razem	103 484	97 970	22 337	21 229
AKTYWA RAZEM	353 389	347 221	76 278	75 241
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	217 205	212 230	46 883	45 989
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	217 205	212 230	46 883	45 989
Zobowiązania długoterminowe	34 297	41 629	7 403	9 021
Zobowiązania krótkoterminowe	101 887	93 362	21 992	20 231
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	353 389	347 221	76 278	75 241

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2021 – 30.09.2021 roku i okres 1.01.2020 – 31.12.2020 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 30.09.2021 roku wynosił za 1 EUR – 4,6329

kurs na 31.12.2020 roku wynosił za 1 EUR – 4,6148

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

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

Średnia arytmetyczna średnich kursów za trzy kwartały 2020 roku wyniosła: 4,4420

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Wartość firmy z konsolidacji	30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	125 709	125 249
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	6 408	8 096
Nieruchomości inwestycyjne	67	59
Wartości niematerialne	94 079	93 893
Aktywa trwałe razem	249 905	249 251
Aktywa obrotowe		
Zapasy	36 977	32 145
Należności z tytułu dostaw i usług	39 127	42 211
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	475	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	8 089	5 473
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 816	18 141
Aktywa obrotowe razem	103 484	97 970
Aktywa razem	353 389	347 221
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	110 370	109 762
Kapitały rezerwowe	37 285	28 415
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(589)	(623)
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	(27 381)	(41 289)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	10 181	28 626
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym	217 205	212 230
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Razem kapitał własny	217 205	212 230
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	16 963	24 338
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 197	5 454
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	2 074	2 108
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 063	9 729
Zobowiązania długoterminowe razem	34 297	41 629
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	39 338	31 026
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 474	1 908
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	1 294	1 153
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	55 637	54 763
Inne pasywa	4 144	4 512
Zobowiązania krótkoterminowe razem	101 887	93 362
Zobowiązania razem	136 184	134 991
Pasywa razem	353 389	347 221

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane	2021-07-01- 2021-09-30 Niebadane	01.01.2020- 30.09.2020 Niebadane	2020-07-01- 2020-09-30 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	259 191	88 473	268 644	91 222
Razem przychody ze sprzedaży	259 191	88 473	268 644	91 222
Zmiana stanu produktów	2 958	(47)	580	(698)
	-			
Amortyzacja	(7 967)	(2 456)	(7 617)	(2 604)
Zużycie surowców i materiałów	(154 846)	(55 574)	(149 167)	(51 224)
Usługi obce	(27 388)	(13 602)	(20 298)	(6 993)
Podatki i opłaty	(1 707)	(694)	(1 473)	(502)
Koszty świadczeń pracowniczych	(43 150)	(14 504)	(42 789)	(13 805)
Pozostałe koszty rodzajowe	(9 370)	2 448	(23 319)	(7 178)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(5 925)	(1 108)	(4 654)	(1 682)
Razem koszty działalności operacyjnej	(247 395)	(85 537)	(248 737)	(84 686)
Zysk (strata) ze sprzedaży	11 796	2 936	19 907	6 536
Pozostałe przychody operacyjne	2 210	1 590	2 288	285
Pozostałe koszty operacyjne	(1 123)	(164)	(2 952)	(364)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 883	4 362	19 243	6 457
Przychody finansowe	233	10	1 305	436
Koszty finansowe	(1 489)	202	(2 346)	(505)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 627	4 574	18 202	6 388
Podatek dochodowy	(1 446)	(849)	(798)	(692)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 181	3 725	17 404	5 696
Działalność zaniechana	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	10 181	3 725	17 404	5 696
w tym przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 181	3 725	17 404	5 696
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy				
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, w tym:</i>				
Zyski (Straty) aktuarialne	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego	34	154	(645)	(162)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-	-
III. Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 215	3 879	16 759	5 534
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	10 215	3 879	16 759	5 534
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	10 181	3 725	17 404	5 696
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):				
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
Zwykły	0,12	0,04	0,20	0,07
Rozwodniony	0,12	0,04	0,20	0,07

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	11 627	18 202
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	7 967	7 617
Odsetki i dywidendy	1 055	1 406
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	194	(572)
Zmiana stanu należności	(7)	(10 473)
Zmiana stanu zapasów	(4 832)	(4 471)
Zmiana stanu zobowiązań	874	1 998
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(368)	(365)
Zmiana stanu rezerw	107	616
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(116)	(929)
Inne korekty	(956)	(645)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 545	12 384
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 278	2 955
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(9 305)	(4 365)
Inne wydatki inwestycyjne	(8)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 035)	(1 410)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	-	127
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	32 974	26 979
Splata pożyczek/kredytów	(32 040)	(29 629)
Odsetki zapłacone	(1 052)	(1 533)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	(5 240)	-
Płatności zobowiązań z tyt. zakupu aktywów finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(1 477)	(1 839)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6 835)	(5 895)
Przepływy pieniężne netto razem	675	5 079
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	675	5 079
Różnice kursowe	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	18 141	5 030
Zwiększenia z tyt. przejęcia kontroli	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	18 816	10 109
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	252	505

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 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	-	-	-	-	-	10 181	-	10 181
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	(5 240)	-	-	(5 240)
Różnice kursowe	-	-	-	34	-	-	-	34
Stan na 30 września 2021 roku	87 339	110 370	37 285	(589)	(27 381)	10 181	-	217 205

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2020 roku	87 339	104 296	28 415	113	(35 823)	-	-	184 340
Przeniesienie straty netto Jednostki Dominującej na kapitał zapasowy	-	5 466	-	-	(5 466)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	28 626	-	28 626
Różnice kursowe	-	-	-	(736)	-	-	-	(736)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	87 339	109 762	28 415	(623)	(41 289)	28 626	-	212 230

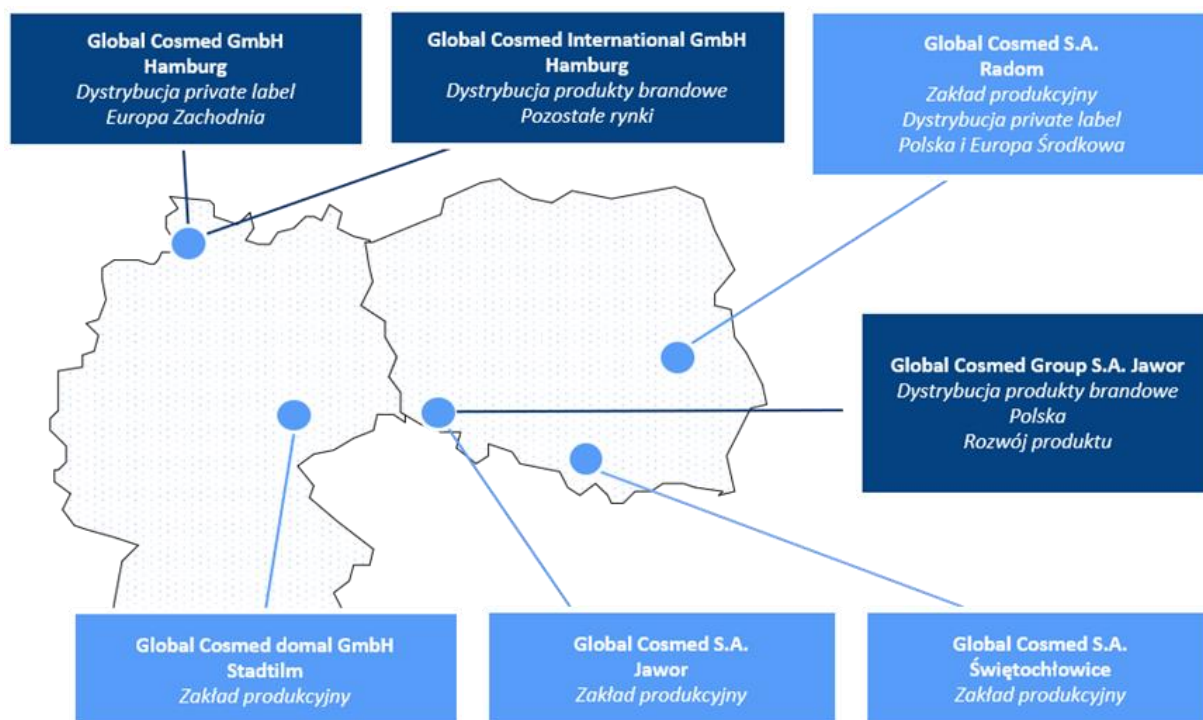
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

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

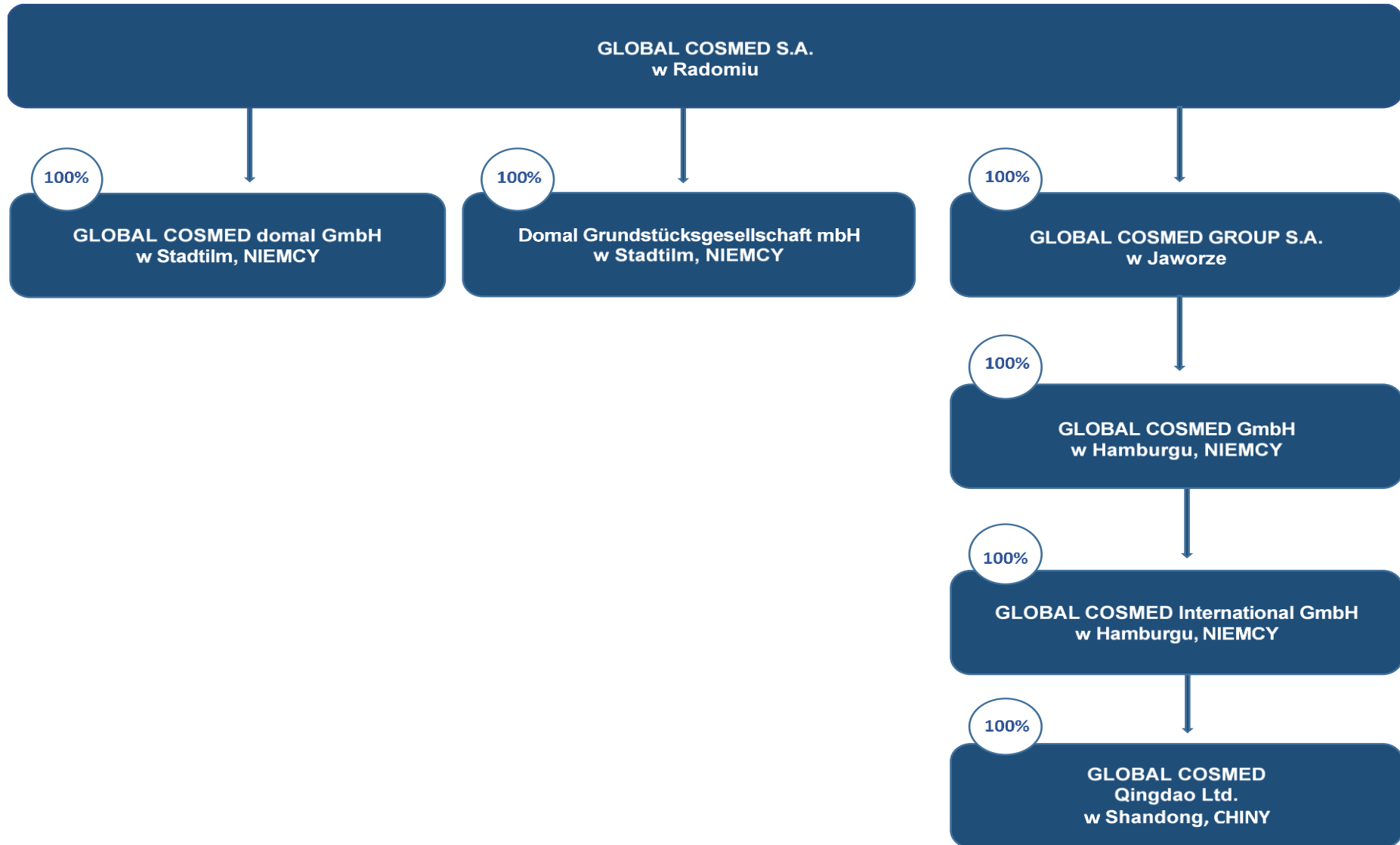


1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

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

Spółka posiada następujący numer identyfikacji podatkowej NIP 796-006-93-71 oraz numer REGON 670990050. Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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



Grupa Kapitałowa Global Cosmed wykazuje, w skonsolidowanym sprawozdaniu z 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 Mielimonka.

Na 30 września 2021 roku Andreas Mielimonka sprawował bezpośrednią i pośrednią kontrolę nad spółką Blackwire Ventures sp. z o.o. Jednocześnie, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

1.3. Jednostki zależne

Według stanu na dzień 30.09.2021 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 30.09.2021r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2020r.
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm, Niemcy	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu.	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed Group S.A.	Jawor, Polska	Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących	100%	100%
Global Cosmed Group S.A.	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.) 100%	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.) 100%
Global Cosmed GmbH	Global Cosmed International GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH) 100%	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH) 100%
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao Ltd	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)

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

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

1.4. Skład organów Jednostki Dominującej

Global Cosmed S.A.

Zarząd

Na dzień 30 września 2021 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 2020 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 2021 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2021 roku Rada Nadzorcza Global Cosmed S.A. składała się z następujących osób:

- Aleksandra Gawrońska – Przewodniczący 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 2020 roku Rada Nadzorcza Global Cosmed S.A. składała się z następujących osób:

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

W dniu 23 czerwca 2021 roku zwyczajne walne zgromadzenie Global Cosmed S.A. wybrało członków Rady Nadzorczej na nową, wspólną, pięcioletnią kadencję.

Prokurenci

Na dzień 30 września 2021 roku Global Cosmed S.A. posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów i pełnomocników:

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

Z dniem 30 czerwca 2021 Zarząd Global Cosmed S.A. odwołał prokurę łączną udzieloną Marianowi Wittenbeck.

Komitet Audytu

Komitet Audytu na dzień 30 września 2021 roku składał się z:

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

Komitet Audytu na dzień 31 grudnia 2020 roku składał się z:

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

Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji. W dniu 4 października 2021 roku Rada Nadzorcza powołała członków Komitetu Audytu na nową kadencję, nie wystąpiły zmiany w składzie.

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 2021 roku oraz zawiera dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych. Dane porównywalne w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2020 roku dotyczą 2020 roku odnoszą się do opublikowanych danych skonsolidowanych za trzy kwartały 2020 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed na dzień 30 września 2021 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 2021 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 2021 roku do 30 września 2021 roku winno być czytane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmującym okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku, opublikowanym w dniu 12 kwietnia 2021 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało przedstawione do zatwierdzenia przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 8 listopada 2021 roku.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed za okres od 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 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 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i były obowiązujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jest także zgodne z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018, poz.757). W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymogom MSSF przyjętym przez Unię Europejską a także przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową na dzień 30.09.2021 roku, 31.12.2020 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2021 – 30.09.2021 roku i 01.01.2020 – 30.09.2020 roku.

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

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

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

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

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku i zostały opisane w nocie 2.5 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje:

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 25 czerwca 2020 roku, zatwierdzone przez Unię Europejską 15 grudnia 2020 roku. Zmiany do MSSF 4 przedłużają tymczasowe zwolnienie, które pozwala ubezpieczycielowi na odroczenie stosowania MSSF 9 aż do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR, które dotyczą modyfikacji aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i zobowiązań z tytułu leasingu, szczegółowych wymogów dotyczących rachunkowości zabezpieczeń oraz wymogów dotyczących ujawniania informacji mających zastosowanie zgodnie z MSSF 7 towarzyszącym zmianom odnośnie modyfikacji i rachunkowości zabezpieczeń.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę Kapitałową

Grupa Kapitałowa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych, zostały opublikowane przez RMSR 14 maja 2020 roku, zatwierdzone przez Unię Europejską 28 czerwca 2021 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania, opublikowane przez RMSR 14 maja 2020 roku, zatwierdzone przez Unię Europejską 28 czerwca 2021 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia.
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4).

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

Grupa Kapitałowa zastosuje nowe standardy nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie standardu. W przypadku wprowadzenia wymienionych standardów, Grupa Kapitałowa nie przewiduje, aby zmiany z tym związane miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 r., 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.

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 2021 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:

	30.09.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,6329	4,6148

	01.01-30.09.2021 Niebadane	01.01-30.09.2020 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,5585	4,4420

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

	31.12.2020 Badane	utworzenie	wykorzystanie/ rozwiązanie	inne zmiany	30.09.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:					
- należności	473	123	(76)	-	520
- zapasy	932	641	(364)	-	1 209
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	885
- wartości niematerialne	-	-	-	-	-
- inne aktywa	662	-	-	-	662
Rezerwy z tytułu:					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	3 261	141	(34)	-	3 368
- pozostałych rezerw	9 668	17 611	(20 490)	11	6 800
Razem	15 881	18 516	(20 964)	11	13 444

	30.09.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	258	2 156
Podatek odroczony	1 188	522
Razem	1 446	2 678

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 zmniejszenie kwoty biernych rozliczeń międzyokresowych o 2 868 tys. PLN. Kwota odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe pozostała bez zmian, a kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów zwiększyła się o 277 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 2021 roku w porównaniu do wyników osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9 miesięcy 2021	9 miesięcy 2020
	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	259 191	268 644
Zysk (strata) ze sprzedaży	11 796	19 907
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12 883	19 243
Zysk (strata) brutto	11 627	18 202
Zysk (strata) netto	10 181	17 404
Wynik działalności finansowej	-1 256	-1 041
Amortyzacja	7 967	7 617

WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa trwałe	249 905	249 251
Aktywa obrotowe	103 484	97 970
Zapasy	36 977	32 145
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	39 127	42 211
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 816	18 141
Aktywa ogółem	353 389	347 221
Kapitał własny	217 205	212 230
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Zobowiązania długoterminowe ogółem	34 297	41 629
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	101 887	93 362
Kredyty i pożyczki	56 301	55 364

Osiągnięte przez Spółkę w okresach: 1.01. – 30.09.2021 roku oraz 1.01. – 30.09.2020 roku wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia.

Wyszczególnienie		01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.09.2020 Niebadane
EBITDA	PLN	20 850	26 860
Rentowność sprzedaży (zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	%	4,55	7,41
Rentowność sprzedaży netto (wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży)	%	3,93	6,48
Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	40,8	40,8
Szybkość obrotu zapasów (zapasy x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	38,5	34,1
Płynność I (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)	wsk	1,02	0,95
Płynność II (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)	wsk	0,65	0,59

Na przestrzeni pierwszych trzech kwartałów 2021 roku, Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 259 191 tys. PLN i wykazała zysk netto dla akcjonariuszy podmiotu dominującego na poziomie 10 181 tys. PLN, w porównaniu z zyskiem 17 404 tys. PLN w pierwszych trzech kwartałach 2020 roku. Na poziomie zysku operacyjnego po skorygowaniu o amortyzację (EBITDA) Grupa Kapitałowa osiągnęła spadek zysku o 6 010 tys. PLN, w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku 2020.

Wpływ pandemii koronawirusa jest negatywny dla Grupy Kapitałowej. Pomimo krótkotrwałego wzrostu sprzedaży niektórych kategorii w pierwszych trzech kwartałach 2020 roku, Grupa Kapitałowa doświadczyła wielu negatywnych efektów w tym roku. Od początku 2021 roku nastąpił gwałtowny, nieprzewidywalny i niespotykany na taką skalę wzrost cen surowców, opakowań oraz frachtu morskiego, co miało niekorzystny wpływ na wypracowane wyniki finansowe. Dodatkowo, okres zamknięcia gospodarek w trakcie trzeciej fali pandemii, istotnie zablokował Grupie Kapitałowej dostęp do rynków eksportowych, na których mamy ambitne plany rozwoju. Nie należy zapomnieć także o obniżonej dostępności komponentów produkcyjnych oraz absencji pracowników, co było wyzwaniem dla bieżącej i niezakłóconej działalności.

Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem:

W dniu 7 stycznia 2021 roku Wiceprezes Zarządu Global Cosmed S.A. Magdalena Mielimonka dokonała transakcji nabycia 2 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu po cenie nabycia 5 PLN.

W dniu 12 stycznia 2021 roku Wiceprezes Zarządu Global Cosmed S.A. Magdalena Mielimonka dokonała transakcji nabycia 22 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu po średniej cenie nabycia 4,8953 PLN.

W dniu 19 lutego 2021 roku Członek Zarządu Global Cosmed S.A. Robert Koziątek dokonał transakcji nabycia 10 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu po cenie nabycia 5,0318 PLN.

W dniu 27 maja 2021 roku doszło do zawarcia przez Global Cosmed S.A. umów kredytowych z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

W dniu 8 czerwca 2021 roku Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki zależnej Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze podjęło uchwałę nr 9 o podziale zysku netto za 2020 rok w kwocie 7 577 317,31 PLN, w ten sposób, że kwota 6 970 000 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla jedyne go akcjonariusza – spółki Global Cosmed S.A., zaś pozostała kwota 607 317,31 PLN przeznaczona została na kapitał zapasowy.

W dniu 23 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Global Cosmed S.A. z siedzibą w Radomiu, uchwałą nr 30, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu i opinią Rady Nadzorczej wyraziło zgodę na przeznaczenie kwoty 5 240 319,12 PLN na wypłatę dywidendy, tj. 0,06 PLN na jedną akcję. Dywidenda została sfinansowana w całości z zysku netto wypracowanego w 2020 roku, podzielonego na podstawie uchwały nr 29 Walnego Zgromadzenia podjętej w dniu 23 czerwca 2021 roku. Zysk netto za rok 2020 w kwocie 14 110 233,25 PLN został podzielony w następujący sposób:

– kwota 5 240 319,12 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy;

– kwota 8 869 914,13 PLN została przeznaczona na kapitał rezerwowany.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie na podstawie art. 348 § 4 i 5 Kodeksu spółek handlowych ustaliło:

a) dzień dywidendy na dzień 30 czerwca 2021 roku;

b) termin wypłaty dywidendy na dzień 7 lipca 2021 roku.

Środki z niewypłaconej części dywidendy, która pierwotnie miała zostać wypłacona w kwocie 10 480 638,24 PLN zostaną zainwestowane w rozwój Global Cosmed S.A. oraz dodatkowo zwiększą bezpieczeństwo finansowe. Dynamiczna sytuacja na globalnym rynku surowców i opakowań oraz w otoczeniu konkurencyjnym powoduje niepewność, ale także stwarza okazje do szybszego rozwoju organicznego, także poprzez akwizycje.

W dniu 13 lipca 2021 roku Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że zakład produkcyjny Global Cosmed S.A. uzyskał certyfikaty Ecocert Cosmos Natural dla procesu produkcji i przetwarzania produktów kosmetycznych pod marką BIOPHEN Mineral, zaś Global Cosmed Group S.A. uzyskała certyfikat Ecocert Cosmos Natural dla procesu dystrybucji produktów pod marką BIOPHEN Mineral. Ecocert to oficjalnie uznana, międzynarodowa, jednostka kontrolująca i wydająca certyfikaty potwierdzające spełnianie wymogów dla produktów naturalnych i organicznych. Obecnie ECOCERT oferuje swoje usługi w zakresie kontrolowania i certyfikacji w około 80 krajach na całym świecie.

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 2021 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 11 marca 2021 roku Zarząd Global Cosmed S.A. poinformował o zawarciu umowy na zakup linii do produkcji mydła w płynie, o wartości 1 446 933,00 EUR. Zakup linii produkcyjnej znacząco zwiększy moce produkcyjne oraz wydajność zakładów produkcyjnych Global Cosmed S.A. Uruchomienie zakupionej linii produkcyjnej planowane jest na IV kwartał 2021 roku.

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował 8 czerwca 2021 roku, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki zależnej Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze podjęło uchwałę nr 9 o podziale zysku netto za 2020 rok w kwocie 7 577 317,31 PLN, w ten sposób, że kwota 6 970 000 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla jedynego akcjonariusza – spółki Global Cosmed S.A., zaś pozostała kwota 607 317,31 PLN przeznaczona została na kapitał zapasowy.

W dniu 23 czerwca 2021 roku Zwyczajne walne zgromadzenie Global Cosmed S.A. z siedzibą w Radomiu, uchwałą nr 30, po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu i opinią Rady Nadzorczej wyraziło zgodę na przeznaczenie kwoty 5 240 319,12 PLN na wypłatę dywidendy, tj. 0,06 PLN na jedną akcję. Dywidenda została sfinansowana w całości z zysku netto wypracowanego w 2020 roku, podzielonego na podstawie uchwały nr 29 walnego zgromadzenia podjętej w dniu 23 czerwca 2021 roku. Zysk netto za rok 2020 w kwocie 14 110 233,25 PLN został podzielony w następujący sposób:

– kwota 5 240 319,12 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy;

– kwota 8 869 914,13 PLN została przeznaczona na kapitał rezerwowany.

Zwyczajne walne zgromadzenie na podstawie art. 348 § 4 i 5 Kodeksu spółek handlowych ustaliło:

- a) dzień dywidendy na dzień 30 czerwca 2021 roku;
- b) termin wypłaty dywidendy na dzień 7 lipca 2021 roku.

Środki z niewypłaconej części dywidendy, która pierwotnie miała zostać wypłacona w kwocie 10 480 638,24 PLN zostaną zainwestowane w rozwój Global Cosmed S.A. oraz dodatkowo zwiększą bezpieczeństwo finansowe. Dynamiczna sytuacja na globalnym rynku surowców i opakowań oraz w otoczeniu konkurencyjnym powoduje niepewność, ale także stwarza okazje do szybszego rozwoju organicznego, także poprzez akwizycje.

11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych

W pierwszych trzech kwartałach 2021 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:

	30.09.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	16 963	24 338
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 197	5 454
Zobowiązania długoterminowe razem	21 160	29 792
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	39 338	31 026
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 474	1 908
Zobowiązania krótkoterminowe razem	40 812	32 934
Zobowiązania finansowe razem	61 972	62 726

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym spółki Grupy Kapitałowej Global Cosmed terminowo spłacały zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów. Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące naruszenia istotnych postanowień tych umów mające wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

W dniu 27 maja 2021 roku doszło do zawarcia przez Global Cosmed S.A. umów kredytowych z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie:

– Umowa o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 12 000 tys. PLN.

Uzyskane środki zostały przeznaczone na refinansowanie kredytów inwestycyjnych nr 39/024/16/Z/IN oraz 39/025/16/Z/IN z dnia 20 kwietnia 2016 roku, udzielonych przez mBank S.A.

– Umowa o kredyt nieodnawialny na kwotę 22 060 tys. PLN.

Uzyskane środki zostały przeznaczone na refinansowanie kredytu obrotowego nr 39/102/13/Z/OB. z dnia 19 listopada 2013 roku, udzielonego przez mBank S.A. oraz finansowanie bieżącej działalności.

13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

W dniu 4 października 2021 roku Zarząd Jednostki Dominującej Global Cosmed S.A. poinformował o podjęciu przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwały nr 5 w sprawie upoważnienia Zarządu Global Cosmed S.A. do nabycia akcji własnych Spółki, określenia warunków ich nabywania oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych. W ramach zgody objętej niniejszą uchwałą, Spółka uprawniona jest do nabycia akcji Spółki stanowiących nie więcej niż 3,44% kapitału zakładowego Spółki, tj. maksymalnie 3 000 000 w pełni pokrytych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN. Cena nabycia jednej akcji własnej nie będzie niższa niż 2 PLN oraz wyższa niż 7 PLN. Cena za nabycie akcji własnych zostanie pokryta z kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych, utworzonego na podstawie § 2 niniejszej uchwały z kapitału zapasowego pochodzącego z zysku za poprzednie lata obrotowe, przy czym łączna kwota, którą Spółka przeznaczy na nabycie akcji własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie przekroczy kwoty 21 000 000 PLN. Nabyte przez Spółkę akcje własne będą mogły zostać przeznaczone do:

- a) umorzenia akcji własnych Spółki i obniżenia kapitału zakładowego Spółki;
- b) dalszej odsprzedaży akcji własnych Spółki;

c) wykonania zobowiązań z dłużnych instrumentów finansowych wymiennych na akcje;

d) wykonania zobowiązań z programów motywacyjnych.

Zarząd przedstawił również do publicznej wiadomości Regulamin programu odkupu akcji własnych Global Cosmed S.A.

W dniu 5 października 2021 roku Wiceprezes Zarządu Global Cosmed S.A. Magdalena Mielimonka dokonała transakcji nabycia 20 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu po średniej cenie 4,1012 PLN.

W dniu 6 października 2021 roku Jednostka Dominująca Global Cosmed S.A. otrzymała od Blackwire Ventures Sp. z o. o. – osoby blisko związanej z osobą pełniącą obowiązki zarządcze w Global Cosmed S.A., powiadomienie o dokonaniu przez nią transakcji nabycia 500 akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu po cenie 4,18 PLN.

W dniu 6 października 2021 roku Prezes Zarządu Global Cosmed S.A. Andreas Mielimonka dokonał transakcji nabycia 10 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu po średniej cenie 4,2471 PLN.

W dniu 8 października 2021 roku Wiceprezes Zarządu Global Cosmed S.A. Magdalena Mielimonka dokonała transakcji nabycia 2 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu po średniej cenie 4,49363 PLN.

W dniu 12 października 2021 roku Zarząd Global Cosmed S.A. poinformował, iż w wyniku realizacji odkupu akcji własnych IPOPEMA Securitas S.A. z siedzibą w Warszawie, nabyła na rachunek Spółki:

- w dniu 05.10.2021 r. 4 750 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 3,92 PLN,
- w dniu 06.10.2021 r. 5 342 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,17 PLN,
- w dniu 07.10.2021 r. 5 997 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,52 PLN,
- w dniu 08.10.2021 r. 6 597 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,54 PLN,
- w dniu 11.10.2021 r. 3 000 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,45 PLN.

Nabyte w okresie od 5.10. – 11.10.2021 roku akcje własne stanowią 0,0294% kapitału zakładowego Global Cosmed S.A. i dają 0,0246% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. W wyniku przeprowadzonej transakcji Spółka posiada łącznie 25 686 akcji własnych stanowiących 0,0294% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,0246% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W dniu 19 października 2021 roku Zarząd Global Cosmed S.A. poinformował, iż w wyniku o realizacji odkupu akcji własnych IPOPEMA Securitas S.A. z siedzibą w Warszawie, nabyła na rachunek Spółki:

- w dniu 12.10.2021 r. 6.227 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,47 PLN,
- w dniu 13.10.2021 r. 5.638 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,40 PLN,
- w dniu 14.10.2021 r. 3.780 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,37 PLN,
- w dniu 15.10.2021 r. 3.000 akcji, po średniej jednostkowej cenie nabycia 4,37 PLN.

Nabyte w okresie od 12.10. – 15.10.2021 roku akcje własne Global Cosmed S.A. stanowią 0,0213% kapitału zakładowego Spółki i dają 0,0178% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. W wyniku przeprowadzonej transakcji Global Cosmed S.A. posiada łącznie 44 331 akcji własnych, stanowiących 0,0507% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,0424% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W dniu 25 października 2021 roku Global Cosmed S.A. rozpoczęła produkcję linii asortymentu stworzonego zgodnie z holistycznym podejściem do zrównoważonego zarządzania.

Zintegrowany, parasolowy proces jest wynikiem wnikliwych analiz i badań przeprowadzonych przez Spółkę i odpowiada jednocześnie na potrzeby konsumentów, inwestorów i środowiska naturalnego. Podejściem tym objęta została cała linia płynów do płukania marki Sofin w ramach jej relaunchu.

W dniu 26 października 2021 roku Global Cosmed S.A. zakupiła od niemieckiego podmiotu, siedem maszyn automatyzujących procesy produkcyjne, których łączna wartość rynkowa, według szacunkowej wyceny dokonanej przez Spółkę, wynosi ok. 2 000 000 EUR. Cena sprzedaży została zapłacona ze środków własnych Global Cosmed S.A., która uznaje zakupione aktywa za aktywa o znacznej wartości, ze względu na uzyskaną możliwość zwiększenia poziomu wydajności procesu produkcji w wielu jej obszarach, we wszystkich czterech zakładach produkcyjnych, a w konsekwencji poprawy rentowności aktualnie realizowanych przez Spółkę umów. Global Cosmed S.A. uzyskała również potencjał do poszerzenia obszaru działalności operacyjnej poprzez możliwość realizacji większej ilości nowych umów, wejścia na nowe, istotnie obiecujące rynki czy też wejścia w nowe obszary działalności podstawowej.

14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.09.2021 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Mielimonka

Podmioty powiązаныe:
Blackwire Ventures Sp. z o.o.
Mielimonka Holding Sp. z o.o.
Magdalena Anita Mielimonka
Arthur Rafael Mielimonka
Laura Agnes Mielimonka-Hofmann
Anja Katja Mielimonka

W okresie: 1.01. – 30.09.2021 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	-	-	1	-
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	1 495	-
Blackwire Ventures spółka z o. o. Sp. k.	1	-	-	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	10	-
Razem	1	-	1 506	-
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			1 506	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			-	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				-

W okresie: 1.01. – 30.09.2021 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.	59 547	5 430	22 881	6 876
Global Cosmed Group S.A.	2 859	38 066	7 415	3 145
Global Cosmed domal GmbH	41 827	540	7 209	921
Global Cosmed GmbH	2 706	55 708	6 804	17 785
Global Cosmed International GmbH	37	7 519	87	14 005
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	287	-	-	1 664
Razem	107 263	107 263	44 396	44 396

AKTYWA w pozycji:

Należności z tytułu dostaw	42 997
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	1 399
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	42 997
Pozostałe zobowiązania	1 399

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 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

Grupa Kapitałowa nie opublikowała prognoz dla wyników na rok 2021.

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.*	23 964 123	41 190 245	23 964 123	39,39%
Mielimonka Holding sp. z o.o.***	2 997 625	2 997 625	2 997 625	2,87%
Magdalena Anita Mielimonka**	286 000	286 000	286 000	0,27%
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	10 503 189	10 503 189	10 503 189	10,04%
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 raportu półrocznego 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 23 964 123 (17 226 122 imiennych i 6 738 001 na okaziciela) dających 41 190 245 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 286 000 akcji na okaziciela, dających 286 000 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 76 835 463 (17 226 122 imiennych i 59 609 341 na okaziciela) akcji Global Cosmed S.A. stanowiących 87,97% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 94 061 585 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 89,96% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu;

- Blackwire Ventures Sp. z o.o., posiadająca 23 964 123 akcji, tj. 27,44% kapitału podstawowego, uprawniających do 41 190 245 głosów, tj. 39,39 % liczby głosów ogółem.

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

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień przekazania sprawozdania finansowego:

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

*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA

17 226 122 34 452 244

Wartość nominalna 1 akcji wynosi:

1 PLN

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

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

Osoby zarządzające i nadzorujące	Liczba akcji	% akcji	ilość głosów	% głosów
Andreas Mielimonka*	48 253 159	55,25%	48 253 159	46,15%
Andreas Mielimonka**	76 835 463	87,97%	94 061 585	89,96%
Magdalena Mielimonka*	286 000	0,33%	286 000	0,27%
Magdalena Mielimonka**	76 835 463	87,97%	94 061 585	89,96%
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 13 września 2021 roku do dnia 8 listopada 2021 roku wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej i uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Global Cosmed S.A.

Prezes Zarządu Global Cosmed S.A. Andreas Mielimonka dokonał transakcji nabycia 10 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu, Wiceprezes Zarządu Global Cosmed S.A. Magdalena Mielimonka dokonała transakcji nabycia 22 tys. akcji zwykłych dopuszczonych do obrotu.

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 trzy kwartały 2021 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 Group S.A., spółka należąca do Grupy Kapitałowej Global Cosmed, udzieliła poręczeń do weksli in blanco wystawionych przez Global Cosmed S.A. do kredytów udzielonych przez BNP Paribas Bank Polska S.A. z dnia 27 maja 2021 roku:

Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr WAR/8816/21/267/CB na kwotę 12 000 tys. PLN i Umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/8816/21/268/CB na kwotę 22 060 tys. PLN.

Umowy poręczeń pozostają w mocy do pełnej i ostatecznej spłaty zobowiązań z tytułu powyższych umów kredytowych. Za udzielenie poręczeń Global Cosmed Group S.A. nie pobierała wynagrodzenia.

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie udzielała nowych poręczeń kredytu, pożyczki i nie udzielała gwarancji.

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

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

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

Grupa Kapitałowa utrzymuje zasoby środków pieniężnych wystarczające 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 2021 roku poziom wykorzystania kredytów przez spółki Grupy wyniósł 56 301 tys. PLN.

W Grupie na bieżąco analizowany jest portfel należności handlowych – na koniec trzech kwartałów 2021 roku poziom należności wyniósł 39 127 tys. PLN a ich rotacja wyniosła 41 dni.

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

W pierwszych trzech kwartałach 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej.

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

W okresie 1.01. – 30.09.2021 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 zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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

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

Ryzyka związane z działalnością Grupy:

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

Ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Grupa prowadzi działalność:

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

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

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

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

27. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	106 672	107 417
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	4 885	6 379
Nieruchomości inwestycyjne	67	59
Wartości niematerialne	81	45
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611
Aktywa trwałe razem	272 431	273 132
Aktywa obrotowe		
Zapasy	25 239	19 707
Należności z tytułu dostaw i usług	41 609	35 541
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	5 018	3 334
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 932	9 750
Aktywa obrotowe razem	80 798	68 332
Aktywa razem	353 229	341 464
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	105 704	105 704
Kapitały rezerwowe	37 285	28 415
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	9 601	14 110
Razem kapitał własny	239 706	235 345
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	16 741	23 964
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 677	4 844
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	1 677	1 677
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 511	5 299
Zobowiązania długoterminowe razem	27 606	35 784
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	33 117	25 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	874	1 333
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	784	784
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	46 999	38 706
Inne pasywa	4 143	4 512
Zobowiązania krótkoterminowe razem	85 917	70 335
Zobowiązania razem	113 523	106 119
Pasywa razem	353 229	341 464

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

	01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.09.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	170 457	168 408
Przychody ze sprzedaży	170 457	168 408
Zmiana stanu produktów	2 648	(42)
Amortyzacja	(6 288)	(6 249)
Zużycie surowców i materiałów	(114 440)	(102 271)
Usługi obce	(20 196)	(20 408)
Podatki i opłaty	(1 377)	(1 334)
Koszty świadczeń pracowniczych	(25 557)	(24 609)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 542)	(2 232)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(631)	(643)
Razem koszty działalności operacyjnej	(168 383)	(157 788)
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 074	10 620
Pozostałe przychody operacyjne	2 390	1 575
Pozostałe koszty operacyjne	(826)	(1 604)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 638	10 591
Przychody finansowe	7 186	476
Koszty finansowe	(1 011)	(1 878)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 813	9 189
Podatek dochodowy	(212)	(15)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 601	9 174
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	9 601	9 174
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	9 601	9 174
	01.01.2021- 30.09.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.09.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:	9 601	9 174
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):		
Zwykły	0,11	0,11
Rozwodniony	0,11	0,11

c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
	Niebadane	Niebadane
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	9 813	9 189
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	6 288	6 249
Odsetki i dywidendy	(6 194)	1 223
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(240)	(449)
Zmiana stanu należności	(7 752)	(12 810)
Zmiana stanu zapasów	(5 532)	(4 092)
Zmiana stanu zobowiązań	8 293	2 027
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(368)	(365)
Zmiana stanu rezerw	-	20
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	-
Inne korekty	(956)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 352	992
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	402	2 787
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 282)	(1 758)
Wpływy z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	6 970	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 090	1 029
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek	-	53
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	32 737	21 516
Splata pożyczek/kredytów	(31 844)	(19 195)
Odsetki zapłacone	(776)	(1 276)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	(5 240)	-
Płatności zobowiązań z tyt. zakupu aktywów finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(1 137)	(1 501)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6 260)	(403)
Przepływy pieniężne netto razem	(818)	1 618
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(818)	1 618
Środki pieniężne na początek okresu	9 750	1 850
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8 932	3 468
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	167	278

d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2021 roku	87 339	105 704	28 415	13 887	-	235 345
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	9 601	9 601
Przeniesienie straty netto na kapitał zapasowy	-	-	8 870	(8 870)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	(5 240)	-	(5 240)
Stan na 30 września 2021 roku	87 339	105 704	37 285	(223)	9 601	239 706
	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2020 roku	87 339	104 296	28 415	1 185	-	221 235
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	14 110	14 110
Przeniesienie straty netto na kapitał zapasowy	-	1 408	-	(1 408)	-	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	87 339	105 704	28 415	(223)	14 110	235 345

e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres 9 miesięcy, zakończony 30 września 2021 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 2021 do 30 września 2021 są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok poprzedni objęty sprawozdaniem finansowym z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia nowych MSR. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 25 czerwca 2020 roku, zatwierdzone przez Unię Europejską 15 grudnia 2020 roku. Zmiany do MSSF 4 przedłużają tymczasowe zwolnienie, które pozwala ubezpieczycielowi na odroczenie stosowania MSSF 9 aż do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR, które dotyczą modyfikacji aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i zobowiązań z tytułu leasingu, szczegółowych wymogów dotyczących rachunkowości zabezpieczeń oraz wymogów dotyczących ujawniania informacji mających zastosowanie zgodnie z MSSF 7 towarzyszącym zmianom odnośnie modyfikacji i rachunkowości zabezpieczeń.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2020 r. i za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych, zostały opublikowane przez RMSR 14 maja 2020 roku, zatwierdzone przez Unię Europejską 28 czerwca 2021 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania, opublikowane przez RMSR 14 maja 2020 roku, zatwierdzone przez Unię Europejską 28 czerwca 2021 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia.
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4).

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

Spółka stosuje nowe standardy nie wcześniej niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie standardu. W przypadku wprowadzenia wymienionych standardów, Spółka nie przewiduje, aby zmiany z tym związane miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 r., 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 Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

f. Zmiany wartości szacunkowych

	31.12.2020 Badane	utworzenie	wykorzystanie/r ozwiązanie	inne	30.09.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące:					
- należności	641	121	(71)	-	691
- zapasy	809	345	(241)	-	913
- rzeczowe aktywa trwałe	885	-	-	-	885
- inne aktywa	662	-	-	-	662
Rezerwy z tytułu:					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	2 461	-	-	-	2 461
- pozostałych rezerw	2 887	2 381	(3 764)	-	1 504
Razem	8 345	2 847	(4 076)	-	7 116

Podatek dochodowy:

	30.09.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	-	1 410
Podatek dochodowy odroczony	212	(236)
Podatek dochodowy razem	212	1 174

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

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

W bieżącym okresie poziom odpisów aktualizujących wartość zapasów został zwiększony o 104 tys. PLN (utworzono odpisy na kwotę 345 tys. PLN oraz rozwiązano i wykorzystano odpisy na kwotę 241 tys. PLN).

Kwotę biernych rozliczeń międzyokresowych zmniejszono o 1 383 tys. PLN. Kwota rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych nie uległa zmianie.

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 11 marca 2021 roku Zarząd Global Cosmed S.A. poinformował o zawarciu umowy na zakup linii do produkcji mydła w płynie, o wartości 1 446 933,00 EUR. Zakup linii produkcyjnej znacząco zwiększy moce produkcyjne oraz wydajność zakładów produkcyjnych Global Cosmed S.A. Uruchomienie zakupionej linii produkcyjnej planowane jest na IV kwartał 2021 roku.

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. – 30.09.2021 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.

