



GLOBAL  
COSMED

Skonsolidowany raport kwartalny  
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED  
obejmujący okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku  
zawierający:

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od  
1 stycznia do 31 marca 2022 roku

oraz

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od  
1 stycznia do 31 marca 2022 roku

**SPIS TREŚCI**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>5</b> |
| <b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>6</b> |
| <b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>7</b> |
| <b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>8</b> |
| <b>INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>9</b> |
| 1. Informacje ogólne.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 9        |
| 2. Oświadczenie o zgodności .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 14       |
| 3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 14       |
| 4. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz kursy przyjęte do przeliczania danych finansowych .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 17       |
| 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 .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 19       |
| 9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....                                                                                                                                                                                                                      | 20       |
| 10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20       |
| 11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20       |
| 12. Zobowiązania finansowe.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 21       |
| 13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 21       |
| 14. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 21       |
| 15. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....                                                                                                                                                                                                                                                               | 22       |
| 16. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 22       |
| 17. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Global Cosmed S.A. wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Global Cosmed S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego ..... | 23       |
| 18. Zestawienie stanu posiadania akcji Global Cosmed S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego .....                                                                                                                                                                                                                                                               | 24       |
| 19. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wiarygodności Global Cosmed S.A. lub jednostki od niej zależnej, których wartość                                                                                                                                                                                                  |          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Global Cosmed S.A. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....                                                                                                                                                                                                                             | 24 |
| 20. Zawarte przez Global Cosmed S.A. lub jednostkę zależną od Global Cosmed S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości .....                                                                                 | 24 |
| 21. Informacje o udzieleniu przez Global Cosmed S.A. lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Global Cosmed S.A. .... | 25 |
| 22. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....                                                                                                                                   | 25 |
| 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 .....                                                                                                                               | 25 |
| 24. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia .....                                           | 25 |
| 25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....                                                                                                                                                                                                                         | 25 |
| 26. Wskazanie zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....                                                                                                                                                                                                            | 25 |
| 27. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej .....                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 26 |
| 28. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej .....                                                                                                                                                                                                                                                    | 27 |
| 29. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022 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                               |                                        |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                  | 01.01.2022-<br>31.03.2022<br>Niebadane | 01.01.2021-<br>31.03.2021<br>Niebadane | 01.01.2022-<br>31.03.2022<br>Niebadane | 01.01.2021-<br>31.03.2021<br>Niebadane |
| Przychody ze sprzedaży                           | 86 063                                 | 86 220                                 | 18 519                                 | 18 858                                 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej        | (769)                                  | 4 983                                  | (165)                                  | 1 090                                  |
| EBITDA                                           | 1 819                                  | 7 567                                  | 391                                    | 1 655                                  |
| Zysk (strata) brutto                             | (979)                                  | 4 897                                  | (211)                                  | 1 071                                  |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | (359)                                  | 4 593                                  | (77)                                   | 1 005                                  |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                  | <b>(338)</b>                           | <b>4 608</b>                           | <b>(73)</b>                            | <b>1 008</b>                           |
| <b>Całkowite dochody przypadające:</b>           |                                        |                                        |                                        |                                        |
| <b>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>      | <b>(338)</b>                           | <b>4 608</b>                           | <b>(73)</b>                            | <b>1 008</b>                           |
| 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                                   | 2,48                                   | 0,54                                   | 0,53                                   |
| Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)           | -                                      | 0,05                                   | -                                      | 0,01                                   |

### Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

|                                                                  | tys. PLN                |                      | tys. EUR                |                      |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                                  | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
| Wartość firmy                                                    | 30 050                  | 30 050               | 6 459                   | 6 533                |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                           | 133 678                 | 132 855              | 28 733                  | 28 885               |
| w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania                        | 7 953                   | 6 324                | 1 709                   | 1 375                |
| Nieruchomości inwestycyjne                                       | 67                      | 67                   | 14                      | 15                   |
| Wartości niematerialne                                           | 94 026                  | 94 065               | 20 210                  | 20 452               |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                             | <b>257 821</b>          | <b>257 037</b>       | <b>55 416</b>           | <b>55 885</b>        |
| Zapasy                                                           | 53 597                  | 41 954               | 11 520                  | 9 122                |
| Należności z tyt. dostaw i usług                                 | 45 956                  | 43 969               | 9 878                   | 9 560                |
| Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych           | 149                     | 77                   | 32                      | 17                   |
| Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe               | 10 416                  | 7 218                | 2 239                   | 1 569                |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                               | 3 439                   | 11 335               | 739                     | 2 464                |
| <b>Aktywa obrotowe razem</b>                                     | <b>113 557</b>          | <b>104 553</b>       | <b>24 408</b>           | <b>22 732</b>        |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                              | <b>371 378</b>          | <b>361 590</b>       | <b>79 824</b>           | <b>78 617</b>        |
| <b>Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b> | <b>217 112</b>          | <b>217 481</b>       | <b>46 666</b>           | <b>47 285</b>        |
| Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym             | -                       | -                    | -                       | -                    |
| <b>Kapitał własny</b>                                            | <b>217 112</b>          | <b>217 481</b>       | <b>46 666</b>           | <b>47 285</b>        |
| Zobowiązania długoterminowe                                      | 35 018                  | 32 528               | 7 527                   | 7 072                |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                     | 119 248                 | 111 581              | 25 631                  | 24 260               |
| <b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>                       | <b>371 378</b>          | <b>361 590</b>       | <b>79 824</b>           | <b>78 617</b>        |

### Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2022 – 31.03.2022 roku i okres 1.01.2021 – 31.12.2021 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

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

kurs na 31.03.2022 roku wynosił za 1 EUR – 4,6525

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

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

Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwszy kwartał 2022 roku wyniosła: 4,6472

Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwszy kwartał 2021 roku wyniosła: 4,5721

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

|                                                              | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                              | tys. PLN                | tys. PLN             |
| <b>AKTYWA</b>                                                |                         |                      |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                         |                         |                      |
| Wartość firmy z konsolidacji                                 | 30 050                  | 30 050               |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 133 678                 | 132 855              |
| <i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>             | 7 953                   | 6 324                |
| Nieruchomości inwestycyjne                                   | 67                      | 67                   |
| Wartości niematerialne                                       | 94 026                  | 94 065               |
| <b>Aktywa trwałe razem</b>                                   | <b>257 821</b>          | <b>257 037</b>       |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |                         |                      |
| Zapasy                                                       | 53 597                  | 41 954               |
| Należności z tytułu dostaw i usług                           | 45 956                  | 43 969               |
| Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych     | 149                     | 77                   |
| Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe           | 10 416                  | 7 218                |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 3 439                   | 11 335               |
| <b>Aktywa obrotowe razem</b>                                 | <b>113 557</b>          | <b>104 553</b>       |
| <b>Aktywa razem</b>                                          | <b>371 378</b>          | <b>361 590</b>       |
|                                                              |                         |                      |
|                                                              | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|                                                              | tys. PLN                | tys. PLN             |
| <b>PASYWA</b>                                                |                         |                      |
| <b>Kapitał własny</b>                                        |                         |                      |
| Kapitał zakładowy                                            | 87 339                  | 87 339               |
| Kapitał zapasowy                                             | 89 370                  | 89 370               |
| Kapitały rezerwowe                                           | 58 285                  | 58 285               |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                                | (1 149)                 | (1 118)              |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych   | (716)                   | (718)                |
| Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych                    | (15 658)                | (27 274)             |
| Zysk (strata) netto roku bieżącego                           | (359)                   | 11 597               |
| <b>Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym</b>     | <b>217 112</b>          | <b>217 481</b>       |
| Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym         | -                       | -                    |
| <b>Razem kapitał własny</b>                                  | <b>217 112</b>          | <b>217 481</b>       |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                           |                         |                      |
| Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe | 14 957                  | 15 949               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                               | 8 262                   | 4 142                |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe            | 1 705                   | 1 725                |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 10 094                  | 10 712               |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                     | <b>35 018</b>           | <b>32 528</b>        |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                          |                         |                      |
| Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe | 39 893                  | 33 771               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                               | 2 162                   | 1 336                |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe           | 870                     | 1 505                |
| Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe    | 72 419                  | 70 944               |
| Inne pasywa                                                  | 3 904                   | 4 025                |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                    | <b>119 248</b>          | <b>111 581</b>       |
| <b>Zobowiązania razem</b>                                    | <b>154 266</b>          | <b>144 109</b>       |
| <b>Pasywa razem</b>                                          | <b>371 378</b>          | <b>361 590</b>       |

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

|                                                                                                             | 01.01.2022-<br>31.03.2022<br>Niebadane | 01.01.2021-<br>31.03.2021<br>Niebadane |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                             | tys. PLN                               | tys. PLN                               |
| <b>I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>                                                                           |                                        |                                        |
| <b>Działalność kontynuowana</b>                                                                             |                                        |                                        |
| Przychody ze sprzedaży                                                                                      | 86 063                                 | 86 220                                 |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>                                                                         | <b>86 063</b>                          | <b>86 220</b>                          |
| Zmiana stanu produktów                                                                                      | 5 931                                  | 4 590                                  |
| Amortyzacja                                                                                                 | (2 588)                                | (2 584)                                |
| Zużycie surowców i materiałów                                                                               | (64 060)                               | (51 283)                               |
| Usługi obce                                                                                                 | (7 919)                                | (7 542)                                |
| Podatki i opłaty                                                                                            | (546)                                  | (523)                                  |
| Koszty świadczeń pracowniczych                                                                              | (14 038)                               | (14 613)                               |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                  | (3 314)                                | (6 312)                                |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                    | (629)                                  | (2 777)                                |
| <b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>                                                                | <b>(87 163)</b>                        | <b>(81 044)</b>                        |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                                                           | <b>(1 100)</b>                         | <b>5 176</b>                           |
| Pozostałe przychody operacyjne                                                                              | 572                                    | 464                                    |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                                                 | (241)                                  | (657)                                  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                                             | <b>(769)</b>                           | <b>4 983</b>                           |
| Przychody finansowe                                                                                         | 511                                    | 395                                    |
| Koszty finansowe                                                                                            | (721)                                  | (481)                                  |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                                                   | <b>(979)</b>                           | <b>4 897</b>                           |
| Podatek dochodowy                                                                                           | 620                                    | (304)                                  |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                                                     | <b>(359)</b>                           | <b>4 593</b>                           |
| <b>Działalność zaniechana</b>                                                                               | -                                      | -                                      |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>                                                       | -                                      | -                                      |
| <b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>                                                                                  | <b>(359)</b>                           | <b>4 593</b>                           |
| <b>w tym przypadający:</b>                                                                                  |                                        |                                        |
| Akcjonariuszom podmiotu dominującego                                                                        | (359)                                  | 4 593                                  |
| Akcjonariuszom niekontrolującym                                                                             | -                                      | -                                      |
| <b>II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>                                                          |                                        |                                        |
| <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  | 21                                     | 15                                     |
| <b>III. Całkowite dochody przypadające:</b>                                                                 |                                        |                                        |
| Akcjonariuszom podmiotu dominującego                                                                        | (338)                                  | 4 608                                  |
| Akcjonariuszom niekontrolującym                                                                             | -                                      | -                                      |
| <b>II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>                                                                         | <b>(338)</b>                           | <b>4 608</b>                           |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych                                                                        | 87 338 652                             | 87 338 652                             |
| Rozwodniona liczba akcji zwykłych                                                                           | 87 338 652                             | 87 338 652                             |
| Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej                                             | (359)                                  | 4 593                                  |
| Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):       |                                        |                                        |
| <b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:</b>                                                          |                                        |                                        |
| Zwykły                                                                                                      | -                                      | 0,05                                   |
| Rozwodniony                                                                                                 | -                                      | 0,05                                   |

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

|                                                                   | <b>01.01.2022-<br/>31.03.2022<br/>Niebadane</b> | <b>01.01.2021-<br/>31.03.2021<br/>Niebadane</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                   | <b>tys. PLN</b>                                 | <b>tys. PLN</b>                                 |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                                                 |                                                 |
| Zysk brutto                                                       | (979)                                           | 4 897                                           |
| Korekty o pozycje:                                                |                                                 |                                                 |
| Amortyzacja                                                       | 2 588                                           | 2560                                            |
| Odsetki i dywidendy                                               | 622                                             | 347                                             |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej                       | (342)                                           | (102)                                           |
| Zmiana stanu należności                                           | (5 393)                                         | (4 362)                                         |
| Zmiana stanu zapasów                                              | (11 643)                                        | (6 580)                                         |
| Zmiana stanu zobowiązań                                           | 1 475                                           | 6 846                                           |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów                        | (121)                                           | (122)                                           |
| Zmiana stanu rezerw                                               | (655)                                           | 510                                             |
| Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony                              | 2                                               | (100)                                           |
| Inne korekty                                                      | -                                               | (773)                                           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>       | <b>(14 446)</b>                                 | <b>3 121</b>                                    |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |                                                 |                                                 |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych   | 5 990                                           | 297                                             |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych    | (2 772)                                         | (2 772)                                         |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>     | <b>3 218</b>                                    | <b>(2 475)</b>                                  |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>    |                                                 |                                                 |
| Wpływy z tytułu odsetek i dywidend                                | 12                                              | 21                                              |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów                    | 6 889                                           | 1 593                                           |
| Splata pożyczek/kredytów                                          | (1 759)                                         | (1 681)                                         |
| Odsetki zapłacone                                                 | (634)                                           | (368)                                           |
| Wydatki na zakup akcji własnych                                   | (31)                                            | -                                               |
| Płatności zobowiązań z tyt. leasingu                              | (1 145)                                         | (1 114)                                         |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>           | <b>3 332</b>                                    | <b>(1 549)</b>                                  |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                            | <b>(7 896)</b>                                  | <b>(903)</b>                                    |
| Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów    | (7 896)                                         | (903)                                           |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                        | <b>11 335</b>                                   | <b>18 141</b>                                   |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                  | <b>3 439</b>                                    | <b>17 238</b>                                   |
| <i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>                     | 48                                              | 1020                                            |

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

|                                     | Kapitał<br>zakładowy | Kapitał<br>zapasowy | Kapitały<br>rezerwowe | Akcje<br>własne | Różnice<br>kursowe | Zyski<br>zatrzymane z<br>lat ubiegłych | Zysk (strata) netto<br>roku bieżącego | Kapitał przypadający<br>akcjonariuszom<br>niekontrolującym | Razem kapitał<br>własny |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                     | tys. PLN             | tys. PLN            | tys. PLN              | tys. PLN        | tys. PLN           | tys. PLN                               | tys. PLN                              | tys. PLN                                                   | tys. PLN                |
| <b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b> | <b>87 339</b>        | <b>89 370</b>       | <b>58 285</b>         | <b>(1 118)</b>  | <b>(718)</b>       | <b>(15 677)</b>                        | -                                     | -                                                          | <b>217 481</b>          |
| Wynik finansowy okresu              | -                    | -                   | -                     | -               | -                  | -                                      | (359)                                 | -                                                          | (359)                   |
| Nabycie akcji własnych              | -                    | -                   | -                     | (31)            | -                  | -                                      | -                                     | -                                                          | (31)                    |
| Różnice kursowe                     | -                    | -                   | -                     | -               | 2                  | 19                                     | -                                     | -                                                          | 21                      |
| <b>Stan na 31 marca 2022 roku</b>   | <b>87 339</b>        | <b>89 370</b>       | <b>58 285</b>         | <b>(1 149)</b>  | <b>(716)</b>       | <b>(15 658)</b>                        | <b>(359)</b>                          | -                                                          | <b>217 112</b>          |

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



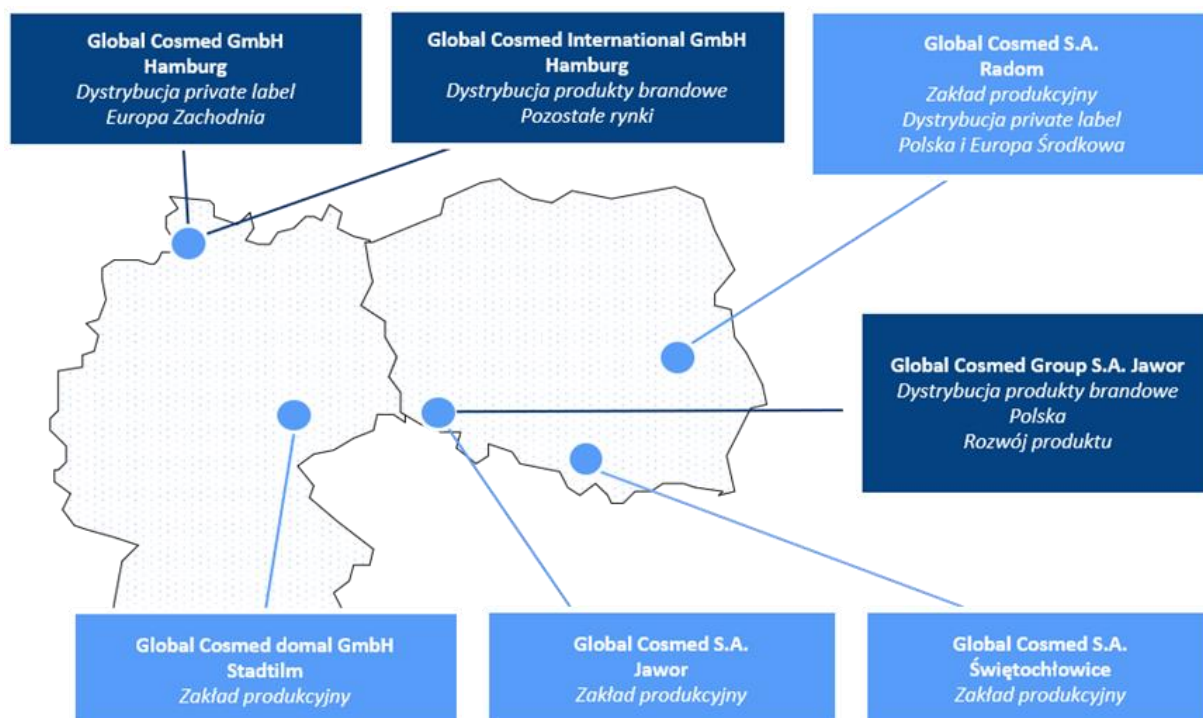
## INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Global Cosmed

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

#### Grupa Kapitałowa Global Cosmed – Siedziby w Polsce i w Niemczech



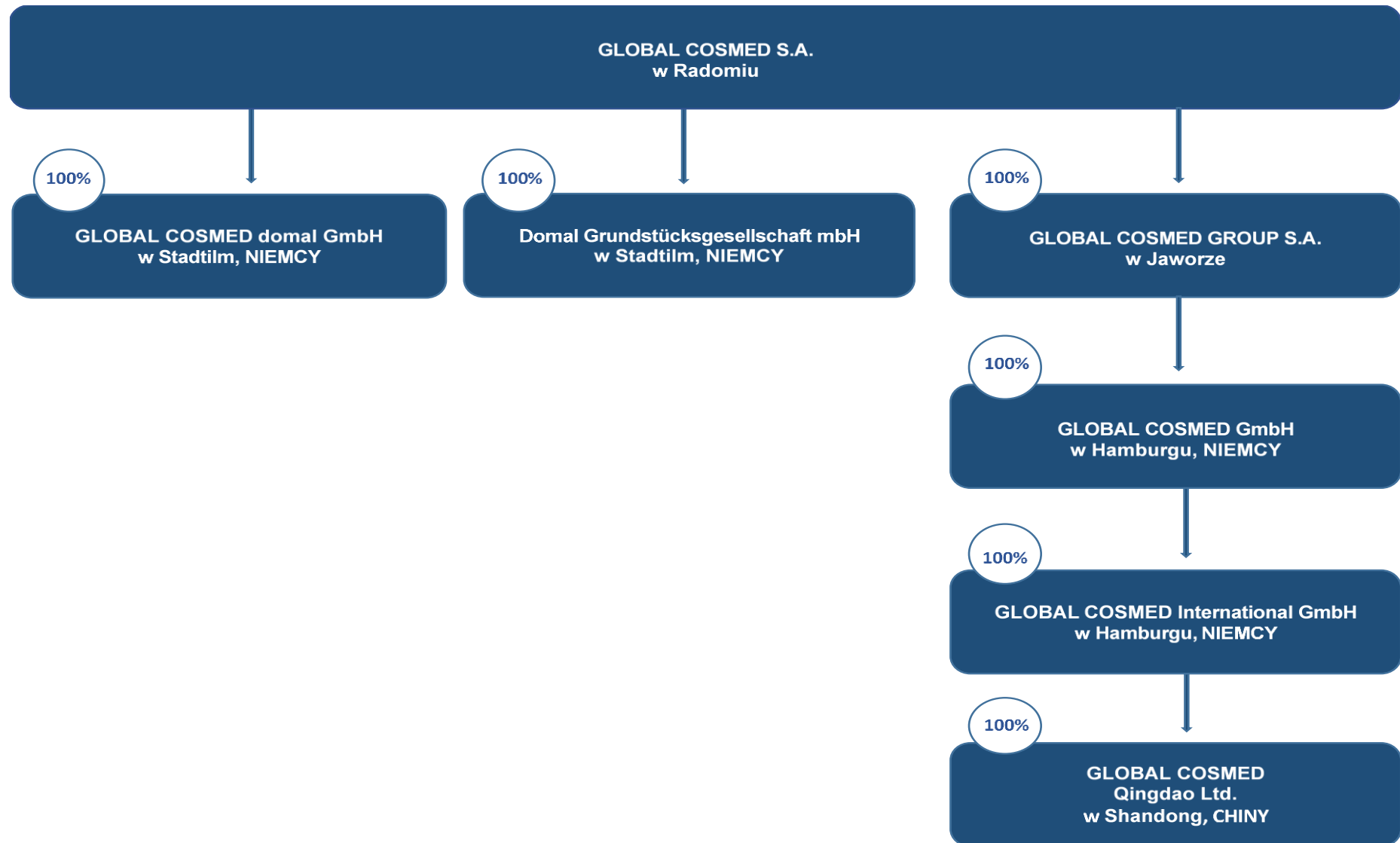
#### 1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

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

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

Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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



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

Na 31 marca 2022 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 31.03.2022 roku Global Cosmed S.A. posiadała bezpośrednio lub pośrednio udziały w następujących jednostkach:

| Spółka dominująca                | Nazwa jednostki zależnej          | Siedziba         | Przedmiot działalności                                                                                                                                            | Udział % w kapitale podstawowym na 31.03.2022r.                                      | Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2021r.                                      |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Global Cosmed S.A.               | Global Cosmed domal GmbH          | Stadtilm, Niemcy | Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi                                                                                        | 100%                                                                                 | 100%                                                                                 |
| Global Cosmed S.A.               | Domal Grundstücksgesellschaft mbH | Stadtilm, Niemcy | Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu. | 100%                                                                                 | 100%                                                                                 |
| Global Cosmed S.A.               | Global Cosmed Group S.A.          | Jawor, Polska    | Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących                                                                                                     | 100%                                                                                 | 100%                                                                                 |
| Global Cosmed Group S.A.         | Global Cosmed GmbH                | Hamburg, Niemcy  | Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.                                                        | 100%<br>(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)                    | 100%<br>(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)                    |
| Global Cosmed GmbH               | Global Cosmed International GmbH  | Hamburg, Niemcy  | Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.                                                        | 100%<br>(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)          | 100%<br>(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)          |
| Global Cosmed International GmbH | Global Cosmed Qingdao Ltd         | Qingdao Chiny    | Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.                                                        | 100%<br>(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH) | 100%<br>(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 31 marca 2022 roku Zarząd Global Cosmed S.A. składał się z następujących osób:

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

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

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

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

###### Rada Nadzorcza

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

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

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

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

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

###### Prokurenci

Na dzień 31 marca 2022 roku Global Cosmed S.A. posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów:

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

###### Komitet Audytu

Komitet Audytu na dzień 31 marca 2022 roku składał się z:

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

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

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



### 1.5. Pozostałe informacje dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych. Dane porównywalne w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 marca 2021 roku dotyczące 2021 roku odnoszą się do opublikowanych danych skonsolidowanych za pierwszy kwartał 2021 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed na dzień 31 marca 2022 roku nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31 marca 2022 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. W okresie objętym raportem, spółki Grupy Kapitałowej nie dokonały korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. i zatwierdzone do publikacji w dniu 30 maja 2022 roku.

## 2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości ("MSR") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jej wynik finansowy, a także zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

## 3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

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

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

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymogom MSSF przyjętym przez Unię Europejską a także przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową na dzień 31.03.2022 roku, 31.12.2021 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2022 – 31.03.2022 roku i 01.01.2021 – 31.03.2021 roku.

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

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

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, poza sprawozdaniem z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku i zostały opisane w nocie 3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

#### **Nowe standardy rachunkowości i interpretacje:**

#### **Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku:**

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania.
- 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”.

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

#### **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę Kapitałową**

Grupa Kapitałowa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 r. i za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing.
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

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

#### Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 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 31 marca 2022 roku,
- dla danych wynikających z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – średni kurs dla danego okresu obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

#### Zastosowane kursy walut:

|                               | 31.03.2022<br>Niebadane       | 31.12.2021<br>Badane          |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kurs wymiany PLN do EUR       | 4,6525                        | 4,5994                        |
|                               | 01.01-31.03.2022<br>Niebadane | 01.01-31.03.2021<br>Niebadane |
| Średni kurs okresu PLN do EUR | 4,6472                        | 4,5721                        |

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

|                                      | 31.12.2021<br>Badane | utworzenie | wykorzystanie/<br>rozwiązanie | inne zmiany | 31.03.2022<br>Niebadane |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------------------------|-------------|-------------------------|
|                                      | tys. PLN             | tys. PLN   | tys. PLN                      | tys. PLN    | tys. PLN                |
| <b>Odpisy aktualizujące:</b>         |                      |            |                               |             |                         |
| - należności                         | 1 662                | 51         | (373)                         | (11)        | 1 329                   |
| - zapasy                             | 1 121                | 482        | (605)                         | -           | 998                     |
| - rzeczowe aktywa trwałe             | 885                  | -          | -                             | -           | 885                     |
| - inne aktywa                        | 385                  | -          | -                             | -           | 385                     |
| <b>Rezerwy z tytułu:</b>             |                      |            |                               |             |                         |
| - świadczeń emerytalnych i podobnych | 3 230                | -          | (659)                         | 4           | 2 575                   |
| - pozostałych rezerw                 | 4 466                | 5 397      | (4 270)                       | 20          | 5 613                   |
| <b>Razem</b>                         | 11 749               | 5 930      | (5 907)                       | 13          | 11 785                  |

|                           | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|
|                           | tys. PLN                | tys. PLN             |
| Bieżący podatek dochodowy | -                       | 674                  |
| Podatek odroczony         | 620                     | 985                  |
| <b>Razem</b>              | 620                     | 1 659                |

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

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

W bieżącym okresie wystąpiło zwiększenie kwoty biernych rozliczeń międzyokresowych o 1 147 tys. PLN oraz zmniejszenie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne o 655 tys. PLN. Kwota odpisów aktualizujących wartość należności zmniejszyła się o 333 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 3 miesiące 2022 roku w porównaniu do wyników osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

| WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH<br>DOCHODÓW | 3 miesiące<br>2022 | 3 miesiące<br>2021 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                        | tys. PLN           | tys. PLN           |
| Przychody ze sprzedaży                                 | 86 063             | 86 220             |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                             | -1 100             | 5 176              |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej              | -769               | 4 983              |
| Zysk (strata) brutto                                   | -979               | 4 897              |
| Zysk (strata) netto                                    | -359               | 4 593              |
| Wynik działalności finansowej                          | -210               | -86                |
| Amortyzacja                                            | 2 588              | 2 584              |

| WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI<br>FINANSOWEJ | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                       | tys. PLN                | tys. PLN             |
| Aktywa trwałe                                         | 257 821                 | 257 037              |
| Aktywa obrotowe                                       | 113 557                 | 104 553              |
| Zapasy                                                | 53 597                  | 41 954               |
| Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw            | 45 956                  | 43 969               |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne              | 3 439                   | 11 335               |
| Aktywa ogółem                                         | 371 378                 | 361 590              |
| Kapitał własny                                        | 217 112                 | 217 481              |
| Kapitał zakładowy                                     | 87 339                  | 87 339               |
| Zobowiązania długoterminowe ogółem                    | 35 018                  | 32 528               |
| Zobowiązania krótkoterminowe ogółem                   | 119 248                 | 111 581              |
| Kredyty i pożyczki                                    | 54 850                  | 49 720               |

Osiągnięte przez Spółkę w okresach: 1.01. – 31.03.2022 roku oraz 1.01. – 31.03.2021 roku wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia.

| Wyszczególnienie                                                                              |     | 01.01.2022-<br>31.03.2022<br>Niebadane | 01.01.2021-<br>31.03.2021<br>Niebadane |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------|----------------------------------------|
| EBITDA                                                                                        | PLN | 1 819                                  | 7 567                                  |
| Rentowność sprzedaży                                                                          | %   | -1,28                                  | 6,00                                   |
| (zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)                                           |     |                                        |                                        |
| Rentowność sprzedaży netto                                                                    | %   | -0,42                                  | 5,33                                   |
| (wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży)                                                |     |                                        |                                        |
| Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 90 / przychody ze sprzedaży) | dni | 48,1                                   | 45,9                                   |
| Szybkość obrotu zapasów                                                                       | dni | 56,0                                   | 40,4                                   |
| (zapasy x 90 / przychody ze sprzedaży)                                                        |     |                                        |                                        |
| Płynność I                                                                                    | wsk | 0,95                                   | 1,06                                   |
| (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)                                              |     |                                        |                                        |
| Płynność II                                                                                   | wsk | 0,50                                   | 0,68                                   |
| (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)                                    |     |                                        |                                        |

Na przestrzeni pierwszego kwartału 2022 roku, Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 86 063 tys. PLN. Na poziomie zysku operacyjnego po skorygowaniu o amortyzację (EBITDA) Grupa Kapitałowa osiągnęła spadek zysku o 5 748 tys. PLN, w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku 2021.

Grupa Kapitałowa doświadczyła nasilenia się efektu wzrostu cen komponentów produkcyjnych oraz usług obcych (w szczególności transportu, ale także mediów) w pierwszym kwartale 2022 roku. Trwająca pandemia koronawirusa (w szczególności w Chinach) oraz inwazja Rosji na Ukrainę powoduje utrudnienia w realizacji planów sprzedażowych (szczególnie w Azji) oraz zdynamizowała globalną inflację połączoną ze zmniejszeniem dostępności surowców, opakowań oraz usług.

#### Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem:

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

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

W dniu 28.03.2022 roku, Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej przyjęła Strategię Zrównoważonego Rozwoju na lata 2022-2024. Strategia opiera się na czterech filarach: Odpowiedzialne Zarządzanie, Zielone GC, Przez ludzi – dla ludzi i Jakość gwarantowana przez GC, uwzględniających globalne cele przedstawione przez ONZ i w ramach

Europejskiego Zielonego Ładu oraz trendy rynkowe i konsumenckie. Każdy z filarów prezentuje jasno określone kluczowe kierunki działania.

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

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

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

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

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

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

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

#### **8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy**

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



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

W dniu 13 stycznia 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła umowy leasingu z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. na łączną wartość 1 630 tys. EUR. Przedmiotem umów są: maszyna do produkcji i pakowania kapsułek do prania, zestaw maszyn sleeve oraz zestaw maszyn i robotów pakujących butelki do kartonów.

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) wpływ 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, iż podjął w dniu 26.04.2022 roku uchwałę nr 2/4/2022 w sprawie rekomendacji podziału zysku netto za 2021 rok, zawierającą propozycję wypłaty dywidendy.

Działając w oparciu o zapisy polityki dywidendowej, Zarząd zamierza rekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Global Cosmed S.A. podział zysku wypracowanego w roku 2021 w ten sposób, że z wypracowanego jednostkowego zysku netto w kwocie 16 389 000 PLN, tytułem dywidendy, zostanie wypłacone akcjonariuszom 5 225 920,92 PLN, tj. 0,06 PLN na jedną akcję, co stanowi 45% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej Global Cosmed wynoszącego 11 597 000 PLN. Jest to zgodne z przyjętą polityką dywidendową, która przewiduje wypłatę minimum 35% skonsolidowanego zysku netto. Pozostała część zysku jednostkowego w kwocie 11 163 079,08 PLN zostanie przeznaczona na kapitał rezerwowy. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej, podjęła uchwałę nr 5/4/2022 zgodnie z którą pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Jednostki Dominującej dotyczący sposobu podziału zysku za rok 2021.

#### **11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych**

W pierwszym kwartale 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany w wysokości należności warunkowych oraz aktywów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

## 12. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe Grupy w raportowanym okresie kształtują się jak niżej:

|                                                              | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                              | tys. PLN                | tys. PLN             |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                           |                         |                      |
| Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe | 14 957                  | 15 949               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                   | 8 262                   | 4 142                |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                     | <b>23 219</b>           | <b>20 091</b>        |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                          |                         |                      |
| Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe | 39 893                  | 33 771               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                   | 2 162                   | 1 336                |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                    | <b>42 055</b>           | <b>35 107</b>        |
| <b>Zobowiązania finansowe razem</b>                          | <b>65 274</b>           | <b>55 198</b>        |

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.

## 13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż podjął w dniu 26.04.2022 roku uchwałę nr 2/4/2022 w zakresie rekomendacji podziału zysku netto za 2021 rok, zawierającą propozycję wypłaty dywidendy.

Działając w oparciu o zapisy polityki dywidendowej, Zarząd zamierza rekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Global Cosmed S.A. podział zysku wypracowanego w roku 2021 w ten sposób, że z wypracowanego jednostkowego zysku netto w kwocie 16 389 000 PLN, tytułem dywidendy, zostanie wypłacone akcjonariuszom 5 225 920,92 PLN, tj. 0,06 PLN na jedną akcję, co stanowi 45% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej Global Cosmed wynoszącego 11 597 000 PLN. Jest to zgodne z przyjętą polityką dywidendową, która przewiduje wypłatę minimum 35% skonsolidowanego zysku netto. Pozostała część zysku jednostkowego w kwocie 11 163 079,08 PLN zostanie przeznaczona na kapitał rezerwowy.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2022 z 26 kwietnia 2022 roku dotyczącego rekomendacji Zarządu w zakresie podziału zysku i wypłaty dywidendy za 2021 rok, Zarząd Global Cosmed S.A. poinformował, iż w dniu 28 kwietnia 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki, podjęła uchwałę nr 5/4/2022 zgodnie z którą pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Global Cosmed S.A. dotyczący sposobu podziału zysku za rok 2021.

## 14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostkami powiązanymi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 31.03.2022 roku są:

Akcjonariusz większościowy  
Andreas Mielimonka

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

**W okresie: 1.01. – 31.03.2022 roku zostały zawarte następujące transakcje ze stronami powiązanymi, które nie podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:**

| Nazwa jednostki                                                     | Przychody operacyjne | Koszty operacyjne | Należności   | Zobowiązania |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------|--------------|
|                                                                     | tys. PLN             | tys. PLN          | tys. PLN     | tys. PLN     |
| Dr Andreas Mielimonka                                               | -                    | -                 | -            | 18           |
| Blackwire Ventures Sp. z o.o.                                       | -                    | -                 | 2 141        | -            |
| Mielimonka Holding sp. z o.o.                                       | -                    | -                 | 12           | -            |
| <b>Razem</b>                                                        | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>2 153</b> | <b>18</b>    |
| <b>w pozycji należności z tytułu dostaw i usług</b>                 |                      |                   | <b>1 508</b> |              |
| <b>w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe</b> |                      |                   | <b>645</b>   |              |
| <b>w pozycji środki pieniężne</b>                                   |                      |                   | <b>-</b>     |              |
| <b>w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług</b>                 |                      |                   |              | <b>18</b>    |
| <b>w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania</b>             |                      |                   |              | <b>-</b>     |

**W okresie: 1.01. – 31.03.2022 roku zostały zawarte następujące transakcje ze stronami powiązanymi, które podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:**

| Nazwa jednostki                   | Przychody     | Koszty        | Należności    | Zobowiązania  |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                   | tys. PLN      | tys. PLN      | tys. PLN      | tys. PLN      |
| Global Cosmed S.A.                | 25 403        | 1 770         | 37 396        | 11 636        |
| Global Cosmed Group S.A.          | 1 092         | 16 496        | 9 355         | 4 152         |
| Global Cosmed domal GmbH          | 16 699        | 249           | 6 910         | 8 855         |
| Global Cosmed GmbH                | 641           | 23 962        | 7 613         | 20 717        |
| Global Cosmed International GmbH  | 42            | 1 498         | 110           | 14 160        |
| Domal Grundstücksgesellschaft mbH | 98            | -             | -             | 1 864         |
| <b>Razem</b>                      | <b>43 975</b> | <b>43 975</b> | <b>61 384</b> | <b>61 384</b> |

#### AKTYWA w pozycji:

|                                                    |        |
|----------------------------------------------------|--------|
| Należności z tytułu dostaw                         | 55 628 |
| Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe | 5 756  |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                 | -      |

#### PASYWA

|                                                                              |        |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe  | -      |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe | 4 200  |
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług                                           | 55 628 |
| Pozostałe zobowiązania                                                       | 1 556  |

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku nie doszło do zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Global Cosmed w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

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

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

**17. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Global Cosmed S.A. wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Global Cosmed S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego**

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

| Nazwa akcjonariusza               | Liczba akcji w szt. | Liczba głosów na WZA | Wartość nominalna akcji w PLN | Udział w liczbie głosów na WZA |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Andreas Mielimonka                | 48 253 159          | 48 253 159           | 48 253 159                    | 46,15%                         |
| Blackwire Ventures sp. z o.o.*    | 24 152 123          | 41 378 245           | 24 152 123                    | 39,57%                         |
| Mielimonka Holding sp. z o.o.**** | 2 997 625           | 2 997 625            | 2 997 625                     | 2,87%                          |
| Magdalena Anita Mielimonka**      | 296 000             | 296 000              | 296 000                       | 0,28%                          |
| Arthur Raphael Mielimonka***      | 1 119 896           | 1 119 896            | 1 119 896                     | 1,07%                          |
| Laura Agnes Mielimonka-Hofmann*** | 107 330             | 107 330              | 107 330                       | 0,10%                          |
| Anja Katja Mielimonka***          | 107 330             | 107 330              | 107 330                       | 0,10%                          |
| Pozostali                         | 10 305 189          | 10 305 189           | 10 305 189                    | 9,86%                          |
| <b>Razem</b>                      | <b>87 338 652</b>   | <b>104 564 774</b>   | <b>87 338 652</b>             | <b>100%</b>                    |

\* podmioty kontrolowane przez Andreasa Mielimonka

\*\* małżonka Andreasa Mielimonka

\*\*\* zstępny Andreasa Mielimonka

\*\*\*\* podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa Mielimonka

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 87 338 652 PLN i dzieli się na 87 338 652 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Akcjonariuszom nie przysługują inne prawa głosu niż wynikające z posiadanych akcji. Akcjonariuszom nie przysługują specjalne uprawnienia kontrolne. Nie występują ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu przez Akcjonariuszy.

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

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

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

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień przekazania sprawozdania finansowego:

| Emisja                                         | Liczba akcji<br>w szt. | Liczba głosów na<br>WZA | Wartość<br>nominalna akcji w<br>PLN | Udział<br>w kapitale<br>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%                               |
| <b>Razem</b>                                   | <b>87 338 652</b>      | <b>104 564 774</b>      | <b>87 338 652</b>                   | <b>100%</b>                         |
| <i>*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA</i> |                        |                         |                                     |                                     |
|                                                | 17 226 122             | 34 452 244              |                                     |                                     |

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

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

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

\* bezpośrednio

\*\* wraz z osobami blisko związanymi

Zgodnie z posiadanymi przez Global Cosmed S.A. informacjami, w okresie od 19 kwietnia 2022 roku do dnia 30 maja 2022 roku nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej i uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Global Cosmed S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Celem Grupy Kapitałowej Global Cosmed jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe. Na dzień 31 marca 2022 roku poziom wykorzystania kredytów przez spółki Grupy Kapitałowej wyniósł 54 850 tys. PLN.

W Grupie Kapitałowej na bieżąco analizowany jest portfel należności handlowych – na koniec pierwszego kwartału 2022 roku poziom należności wynosił 45 956 tys. PLN a ich rotacja wyniosła 48 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 pierwszym kwartale 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej.

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

W okresie 1.01. – 31.03.2022 roku w Grupie Kapitałowej nie dokonywano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

**26. Wskazanie 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 osiągnięcie w przyszłych okresach wyniki finansowe należy wymienić:

Ryzyka związane z działalnością Grupy:

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

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej 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 nieobecność pracowników nie stwarza zagrożenia w zachowaniu ciągłości procesu produkcyjnego oraz pracy spółek Grupy Kapitałowej Global Cosmed.
- ryzyko związane z pogorszeniem płynności finansowej w wyniku opóźnień związanych z płatnościami od klientów. W celu zabezpieczenia płynności finansowej Zarząd Jednostki Dominującej renegotjował terminy płatności z niektórymi kontrahentami. Grupa Kapitałowa Global Cosmed na dzień publikacji niniejszego sprawozdania 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. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej Global Cosmed

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W ocenie Zarządu wycofanie sprzedaży z rynków rosyjskiego i białoruskiego nie będzie miało żadnych negatywnych skutków finansowych dla Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

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

## 29. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022 ROKU

**a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

|                                                              | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                              | tys. PLN                | tys. PLN             |
| <b>AKTYWA</b>                                                |                         |                      |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                         |                         |                      |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 112 408                 | 112 005              |
| <i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>             | 7 033                   | 5 160                |
| Nieruchomości inwestycyjne                                   | 67                      | 67                   |
| Wartości niematerialne                                       | 63                      | 72                   |
| Akcje i udziały w jednostkach powiązanych                    | 165 611                 | 165 611              |
| Należności długoterminowe                                    | 5 273                   | 5 212                |
| <b>Aktywa trwałe razem</b>                                   | <b>283 422</b>          | <b>282 967</b>       |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |                         |                      |
| Zapasy                                                       | 34 334                  | 27 519               |
| Należności z tytułu dostaw i usług                           | 51 200                  | 51 393               |
| Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe           | 6 414                   | 3 597                |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 1 037                   | 6 708                |
| <b>Aktywa obrotowe razem</b>                                 | <b>92 985</b>           | <b>89 217</b>        |
| <b>Aktywa razem</b>                                          | <b>376 407</b>          | <b>372 184</b>       |
|                                                              |                         |                      |
|                                                              | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|                                                              | tys. PLN                | tys. PLN             |
| <b>PASYWA</b>                                                |                         |                      |
| <b>Kapitał własny</b>                                        |                         |                      |
| Kapitał zakładowy                                            | 87 339                  | 87 339               |
| Kapitał zapasowy                                             | 84 704                  | 84 704               |
| Kapitały rezerwowe                                           | 58 285                  | 58 285               |
| Akcje własne                                                 | (1 149)                 | (1 118)              |
| Zyski zatrzymane z lat ubiegłych                             | 16 166                  | (223)                |
| Zysk (strata) netto roku bieżącego                           | 69                      | 16 389               |
| <b>Razem kapitał własny</b>                                  | <b>245 414</b>          | <b>245 376</b>       |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                           |                         |                      |
| Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe | 14 771                  | 15 756               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                               | 8 086                   | 3 914                |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe            | 1 398                   | 1 406                |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 4 909                   | 5 728                |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                     | <b>29 164</b>           | <b>26 804</b>        |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                          |                         |                      |
| Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe | 36 927                  | 33 334               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                               | 1 827                   | 865                  |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe           | 466                     | 1 020                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 53 688                  | 56 277               |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych   | 660                     | 660                  |
| Pozostałe zobowiązania                                       | 4 357                   | 3 823                |
| Inne pasywa                                                  | 3 904                   | 4 025                |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                    | <b>101 829</b>          | <b>100 004</b>       |
| <b>Zobowiązania razem</b>                                    | <b>130 993</b>          | <b>126 808</b>       |
| <b>Pasywa razem</b>                                          | <b>376 407</b>          | <b>372 184</b>       |

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

|                                                                                                                         | 01.01.2022-<br>31.03.2022<br>Niebadane | 01.01.2021-<br>31.03.2021<br>Niebadane |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                         | tys. PLN                               | tys. PLN                               |
| <b>I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>                                                                                       |                                        |                                        |
| <b>Działalność kontynuowana</b>                                                                                         |                                        |                                        |
| Przychody ze sprzedaży                                                                                                  | 57 801                                 | 54 788                                 |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                                                                                           | <b>57 801</b>                          | <b>54 788</b>                          |
| Zmiana stanu produktów                                                                                                  | 4 938                                  | 4 320                                  |
| Amortyzacja                                                                                                             | (1 992)                                | (2 065)                                |
| Zużycie surowców i materiałów                                                                                           | (46 485)                               | (38 059)                               |
| Usługi obce                                                                                                             | (5 953)                                | (6 162)                                |
| Podatki i opłaty                                                                                                        | (469)                                  | (470)                                  |
| Koszty świadczeń pracowniczych                                                                                          | (7 821)                                | (8 724)                                |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                              | (609)                                  | (1 152)                                |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                | (109)                                  | (381)                                  |
| <b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>                                                                            | <b>(58 500)</b>                        | <b>(52 693)</b>                        |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                                                                       | <b>(699)</b>                           | <b>2 095</b>                           |
| Pozostałe przychody operacyjne                                                                                          | 421                                    | 439                                    |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                                                             | (302)                                  | (330)                                  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                                                         | <b>(580)</b>                           | <b>2 204</b>                           |
| Przychody finansowe                                                                                                     | 365                                    | 361                                    |
| Koszty finansowe                                                                                                        | (535)                                  | (401)                                  |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                                                               | <b>(750)</b>                           | <b>2 164</b>                           |
| Podatek dochodowy                                                                                                       | 819                                    | 95                                     |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                                                                 | <b>69</b>                              | <b>2 259</b>                           |
| <b>Działalność zaniechana</b>                                                                                           |                                        |                                        |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>                                                                   | <b>-</b>                               | <b>-</b>                               |
| <b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>                                                                                              | <b>69</b>                              | <b>2 259</b>                           |
| <b>II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>                                                                      |                                        |                                        |
| <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>                   | -                                      | -                                      |
| <b>II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>                                                                                     | <b>69</b>                              | <b>2 259</b>                           |
|                                                                                                                         |                                        |                                        |
|                                                                                                                         | 01.01.2022-<br>31.03.2022<br>Niebadane | 01.01.2021-<br>31.03.2021<br>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                             |
| <b>Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:</b>                                                                       | <b>69</b>                              | <b>2 259</b>                           |
| <b>Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):</b>                   |                                        |                                        |
| Zwykły                                                                                                                  | -                                      | 0,03                                   |
| Rozwodniony                                                                                                             | -                                      | 0,03                                   |

**c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

|                                                                   | 01.01.2022-<br>31.03.2022<br>Niebadane<br>tys PLN | 01.01.2021-<br>31.03.2021<br>Niebadane<br>tys PLN |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                                                   |                                                   |
| Zysk brutto                                                       | (750)                                             | 2 164                                             |
| Korekty o pozycje:                                                |                                                   |                                                   |
| Amortyzacja                                                       | 1 992                                             | 2 041                                             |
| Odsetki i dywidendy                                               | 477                                               | 312                                               |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej                       | (88)                                              | (105)                                             |
| Zmiana stanu należności                                           | (2 821)                                           | (3 838)                                           |
| Zmiana stanu zapasów                                              | (6 815)                                           | (6 181)                                           |
| Zmiana stanu zobowiązań                                           | (2 055)                                           | 7 180                                             |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów                        | (121)                                             | (122)                                             |
| Zmiana stanu rezerw                                               | (562)                                             | -                                                 |
| Inne korekty                                                      | -                                                 | (788)                                             |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>       | <b>(10 743)</b>                                   | <b>663</b>                                        |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |                                                   |                                                   |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych   | 7 182                                             | 90                                                |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych    | (3 253)                                           | (1 915)                                           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>     | <b>3 929</b>                                      | <b>(1 825)</b>                                    |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>    |                                                   |                                                   |
| Wpływy z tytułu odsetek                                           | 6                                                 | 21                                                |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów                    | 4 343                                             | 193                                               |
| Splata pożyczek/kredytów                                          | (1 735)                                           | (1 604)                                           |
| Wydatki na nabycie akcji własnych                                 | (31)                                              | -                                                 |
| Odsetki zapłacone                                                 | (483)                                             | (333)                                             |
| Płatności zobowiązań z tyt. leasingu                              | (957)                                             | (360)                                             |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>           | <b>1 143</b>                                      | <b>(2 083)</b>                                    |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                            | <b>(5 671)</b>                                    | <b>(3 245)</b>                                    |
| Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów    | (5 671)                                           | (3 245)                                           |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                        | <b>6 708</b>                                      | <b>9 750</b>                                      |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                  | <b>1 037</b>                                      | <b>6 505</b>                                      |
| <i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>                     | 162                                               | 813                                               |

## d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

|                                     | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Kapitały rezerwowe | Akcje własne   | Zyski zatrzymane z lat ubiegłych | Wynik roku bieżącego | Razem kapitał własny |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | tys. PLN          | tys. PLN         | tys. PLN           | tys. PLN       | tys. PLN                         | tys. PLN             | tys. PLN             |
| <b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b> | <b>87 339</b>     | <b>84 704</b>    | <b>58 285</b>      | <b>(1 118)</b> | <b>16 166</b>                    | -                    | <b>245 376</b>       |
| Wynik finansowy okresu              | -                 | -                | -                  | -              | -                                | 69                   | 69                   |
| Nabycie akcji własnych              | -                 | -                | -                  | (31)           | -                                | -                    | (31)                 |
| <b>Stan na 31 marca 2022 roku</b>   | <b>87 339</b>     | <b>84 704</b>    | <b>58 285</b>      | <b>(1 149)</b> | <b>16 166</b>                    | <b>69</b>            | <b>245 414</b>       |

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



**e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres 3 miesięcy, zakończony 31 marca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na koniec okresu sprawozdawczego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. zostało sporządzone w oparciu o regulacje rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018, poz.757). Format, podstawa oraz zakres sporządzenia sprawozdania finansowego jest zgodny z wymogami tego rozporządzenia.

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i były obowiązujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022 są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok poprzedni objęty sprawozdaniem finansowym z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia nowych MSR. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

**Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku:**

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania.
- 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”.

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

**Zmiany wprowadzone samodzielnie przez spółkę Global Cosmed S.A.**

Global Cosmed S.A. nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku i za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku.

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

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing.
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

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

#### Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 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

|                                      | 31.12.2021<br>Badane | utworzenie   | wykorzystanie/r<br>ozwiązanie | inne     | 31.03.2022<br>Niebadane |
|--------------------------------------|----------------------|--------------|-------------------------------|----------|-------------------------|
|                                      | tys. PLN             | tys. PLN     | tys. PLN                      | tys. PLN | tys. PLN                |
| <b>Odpisy aktualizujące:</b>         |                      |              |                               |          |                         |
| - należności                         | 709                  | -            | (272)                         | -        | 437                     |
| - zapasy                             | 868                  | 482          | (605)                         | -        | 745                     |
| - rzeczowe aktywa trwałe             | 885                  | -            | -                             | -        | 885                     |
| - inne aktywa                        | 385                  | -            | -                             | -        | 385                     |
| <b>Rezerwy z tytułu:</b>             |                      |              |                               |          |                         |
| - świadczeń emerytalnych i podobnych | 2 426                | -            | (562)                         | -        | 1 864                   |
| - pozostałych rezerw                 | 1 205                | 1 005        | (1 212)                       | -        | 998                     |
| <b>Razem</b>                         | <b>6 478</b>         | <b>1 487</b> | <b>(2 651)</b>                | <b>-</b> | <b>5 314</b>            |

#### Podatek dochodowy:

|                                | 31.03.2022<br>Niebadane | 31.12.2021<br>Badane |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                | tys. PLN                | tys. PLN             |
| Podatek dochodowy bieżący      | -                       | 660                  |
| Podatek dochodowy odroczone    | (819)                   | 430                  |
| <b>Podatek dochodowy razem</b> | <b>(819)</b>            | <b>1 090</b>         |

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

– odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw, biernych rozliczeń międzyokresowych. Ujęte kwoty odzwierciedlają najbardziej właściwy szacunek nakładów pieniężnych, niezbędnych do wypełnienia w przyszłości

obecnego obowiązku istniejącego na dzień bilansowy;

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

W bieżącym okresie poziom odpisów aktualizujących wartość należności uległ zmianie o 272 tys. PLN. Kwota rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych uległa zmianie o 562 tys. PLN. Kwota biernych rozliczeń międzyokresowych uległa zmianie o 207 tys. PLN.

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

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

W dniu 13 stycznia 2022 roku Global Cosmed S.A. zawarła umowy leasingu z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. na łączną wartość 1,6 mln EUR. Przedmiotem umów są: maszyna do produkcji i pakowania kapsułek do prania, zestaw maszyn sleeve oraz zestaw maszyn i robotów pakujących butelki do kartonów.

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

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

**i. Pozostałe informacje**

Pozostałe informacje i ujawnienia wymagane przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w tym: opis istotnych dokonań w okresie 01.01. – 31.03.2022 roku oraz czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Global Cosmed S.A., objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działania Spółki, informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych oraz dotyczące zdarzeń po dniu bilansowym, zostały zawarte w punktach objaśniających do skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Zarząd Global Cosmed S.A.:**

|                       |                           |       |
|-----------------------|---------------------------|-------|
| <b>Prezes Zarządu</b> | <b>Andreas Mielimonka</b> | ..... |
|-----------------------|---------------------------|-------|

|                           |                             |       |
|---------------------------|-----------------------------|-------|
| <b>Wiceprezes Zarządu</b> | <b>Magdalena Mielimonka</b> | ..... |
|---------------------------|-----------------------------|-------|

|                        |                        |       |
|------------------------|------------------------|-------|
| <b>Członek Zarządu</b> | <b>Robert Koziątek</b> | ..... |
|------------------------|------------------------|-------|

|                                                                       |                          |       |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|
| <b>Osoba odpowiedzialna<br/>za prowadzenie<br/>ksiąg rachunkowych</b> | <b>Grażyna Łyżwińska</b> | ..... |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|

Radom, 30 maja 2022 roku

