



Skonsolidowany raport kwartalny  
GRUPY KAPITAŁOWEJ DR. MIELE COSMED GROUP  
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku  
zawierający:

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od  
1 stycznia do 30 września 2024 roku

oraz

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od  
1 stycznia do 30 września 2024 roku

## SPIS TREŚCI

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	6
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU .....	9
1. Informacje ogólne.....	9
2. Oświadczenie o zgodności .....	13
3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny .....	14
4. Waluta funkcjonalna, waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz kursy przyjęte do przeliczania danych finansowych .....	15
5. Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wielkości szacunkowych, podatek dochodowy.....	16
6. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym.....	16
7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych .....	21
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy .....	21
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	22
10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy .....	22
11. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych .....	22
12. Zobowiązania finansowe .....	23
13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy .....	23
14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	24
15. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	25
16. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników .....	26
17. Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Dr. Miele Cosmed Group 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 Dr. Miele Cosmed Group S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego .....	27
18. Zestawienie stanu posiadania akcji Dr. Miele Cosmed Group 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.....	28
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 Dr. Miele Cosmed Group S.A. lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Dr. Miele Cosmed Group S.A. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	29
20. Zawarte przez Dr. Miele Cosmed Group S.A. lub jednostkę zależną od Dr. Miele Cosmed Group 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 .....	29
21. Informacje o udzieleniu przez Dr. Miele Cosmed Group 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 Dr. Miele Cosmed Group S.A. ....	29
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 .....	29
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 .....	30
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 .....	30
25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	30
26. Wskazanie zagrożeń i ryzyk, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	30
27. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group .....	31
28. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU .....	32
a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	32
b. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów .....	33
c. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	34
d. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	35
e. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego .....	37
f. Zmiany wartości szacunkowych .....	38
g. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	39
h. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	39
i. Informacja na temat połączenia Spółek .....	39
j. Pozostałe informacje .....	42

## WYBRANE DANE FINANSOWE

### Wybrane dane dotyczące sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2024-30.09.2024 Niebadane	01.01.2023-30.09.2023 Niebadane	01.01.2024-30.09.2024 Niebadane	01.01.2023-30.09.2023 Niebadane
Przychody ze sprzedaży	368 061	329 467	85 552	71 978
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	38 804	21 856	9 020	4 775
EBITDA*	47 954	30 824	11 146	6 734
Zysk (strata) brutto	34 809	18 389	8 091	4 017
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	29 196	15 469	6 786	3 380
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>28 836</b>	<b>15 519</b>	<b>6 703</b>	<b>3 390</b>
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>				
<b>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>28 836</b>	<b>15 519</b>	<b>6 703</b>	<b>3 390</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)	2,92	2,61	0,68	0,56
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,33	0,18	0,08	0,04

\* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

### Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2024 Niebadane	31.12.2023 Badane	30.09.2024 Niebadane	31.12.2023 Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	7 023	6 911
Rzeczowe aktywa trwałe	144 084	132 940	33 672	30 575
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	16 241	14 291	3 795	3 287
Nieruchomości inwestycyjne	4 742	4 742	1 108	1 091
Wartości niematerialne	93 517	93 512	21 854	21 507
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>272 393</b>	<b>261 244</b>	<b>63 657</b>	<b>60 084</b>
Zapasy	57 614	51 096	13 464	11 752
Należności z tyt. dostaw i usług	56 569	46 168	13 220	10 618
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	12 123	9 614	2 833	2 211
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 550	14 297	3 634	3 288
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>141 856</b>	<b>121 175</b>	<b>33 151</b>	<b>27 869</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>414 249</b>	<b>382 419</b>	<b>96 808</b>	<b>87 953</b>
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>255 391</b>	<b>234 394</b>	<b>59 683</b>	<b>53 908</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
<b>Kapitał własny</b>	<b>255 391</b>	<b>234 394</b>	<b>59 683</b>	<b>53 908</b>
Zobowiązania długoterminowe	26 128	29 567	6 106	6 800
Zobowiązania krótkoterminowe	132 730	118 458	31 019	27 245
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>414 249</b>	<b>382 419</b>	<b>96 808</b>	<b>87 953</b>

### Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2024 – 30.09.2024 roku i okres 1.01.2023 – 31.12.2023 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

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

kurs na 30.09.2024 roku wynosił za 1 EUR – 4,2791

kurs na 31.12.2023 roku wynosił za 1 EUR – 4,3480

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

Średnia arytmetyczna średnich kursów za pierwsze trzy kwartały 2024 roku wyniosła: 4,3022

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

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Wartość firmy z konsolidacji	30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	144 084	132 940
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	16 241	14 291
Nieruchomości inwestycyjne	4 742	4 742
Wartości niematerialne	93 517	93 512
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>272 393</b>	<b>261 244</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	57 614	51 096
Należności z tytułu dostaw i usług	56 569	46 168
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	12 123	9 614
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 550	14 297
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>141 856</b>	<b>121 175</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>414 249</b>	<b>382 419</b>
	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	110 720	89 720
Kapitały rezerwowe	56 873	77 043
Kapitał z aktualizacji wyceny	(1 149)	(1 149)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(1 129)	(1 031)
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	(26 459)	(39 749)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	29 196	22 221
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym</b>	<b>255 391</b>	<b>234 394</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>255 391</b>	<b>234 394</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	4 607	7 452
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 564	9 530
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	1 737	1 942
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 220	10 643
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>26 128</b>	<b>29 567</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	50 948	39 876
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 605	3 062
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	2 472	2 242
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	71 967	69 966
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 052	261
Inne pasywa	2 686	3 051
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>132 730</b>	<b>118 458</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>158 858</b>	<b>148 025</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>414 249</b>	<b>382 419</b>

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

	01.01.2024- 30.09.2024 Niebadane	2024-07-01- 2024-09-30 Niebadane	01.01.2023- 30.09.2023 Niebadane	2023-07-01- 2023-09-30 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	368 061	131 888	329 467	117 688
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>368 061</b>	<b>131 888</b>	<b>329 467</b>	<b>117 688</b>
Zmiana stanu produktów	2 247	(1 138)	989	(392)
Amortyzacja	(9 150)	(3 016)	(8 968)	(2 973)
Zużycie surowców i materiałów	(202 411)	(71 139)	(196 610)	(65 928)
Usługi obce	(37 416)	(12 841)	(23 431)	(9 659)
Podatki i opłaty	(2 186)	(846)	(2 614)	(801)
Koszty świadczeń pracowniczych	(57 577)	(19 475)	(53 566)	(18 405)
Pozostałe koszty rodzajowe	(15 787)	(5 504)	(13 629)	(5 798)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(8 794)	(3 048)	(10 304)	(3 529)
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(331 074)</b>	<b>(117 007)</b>	<b>(308 133)</b>	<b>(107 485)</b>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>36 987</b>	<b>14 881</b>	<b>21 334</b>	<b>10 203</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 871	616	1 827	583
Pozostałe koszty operacyjne	(1 054)	(158)	(1 305)	(313)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>38 804</b>	<b>15 339</b>	<b>21 856</b>	<b>10 473</b>
Przychody finansowe	56	(78)	349	317
Koszty finansowe	(4 051)	(1 478)	(3 816)	(689)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>34 809</b>	<b>13 783</b>	<b>18 389</b>	<b>10 101</b>
Podatek dochodowy	(5 613)	(1 657)	(2 920)	(1 599)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>29 196</b>	<b>12 126</b>	<b>15 469</b>	<b>8 502</b>
<b>Działalność zaniechana</b>	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>29 196</b>	<b>12 126</b>	<b>15 469</b>	<b>8 502</b>
<b>w tym przypadający:</b>				
<b>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>29 196</b>	<b>12 126</b>	<b>15 469</b>	<b>8 502</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	-	-	-	-
<b>II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>				
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, w tym:</b>				
Zyski (Straty) aktuarialne	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego	(360)	(131)	50	323
<b>III. Całkowite dochody przypadające:</b>				
<b>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>28 836</b>	<b>11 995</b>	<b>15 519</b>	<b>8 825</b>
<b>Akcjonariuszom niekontrolującym</b>	-	-	-	-
<b>II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>28 836</b>	<b>11 995</b>	<b>15 519</b>	<b>8 825</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	29 196	12 126	15 469	8 502
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):				
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:</b>				
Zwykły	0,33	0,14	0,18	0,10
Rozwodniony	0,33	0,14	0,18	0,10

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	<b>01.01.2024- 30.09.2024</b>	<b>01.01.2023- 30.09.2023</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Niebadane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	34 809	18 389
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	9 150	8 968
Odsetki i dywidendy	3 326	3 533
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(257)	153
Różnice kursowe z wyceny	272	-
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz innych należności krótkoterminowych	(12 231)	(5 656)
Zmiana stanu zapasów	(6 518)	59
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i innych zobowiązań krótkoterminowych	1 981	(3 615)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(365)	(364)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	561
Zmiana stanu rezerw	25	(281)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(4 225)	(2 520)
Inne korekty	-	-
	<b>25 967</b>	<b>19 227</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	220	187
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(18 614)	(6 246)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnej	-	(2 602)
	<b>(18 394)</b>	<b>(8 661)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	54	70
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	11 129	4 152
Splata pożyczek/kredytów	(2 902)	(8 390)
Odsetki zapłacone	(3 380)	(3 603)
Wydatki na zakup akcji własnych	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	(7 839)	-
Płatności z tyt. zaliczek na płatności dotyczące leasingu	(689)	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(2 693)	(2 627)
	<b>(6 320)</b>	<b>(10 398)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 253</b>	<b>168</b>
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 253	168
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 297</b>	<b>9 389</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>15 550</b>	<b>9 557</b>
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	-	82

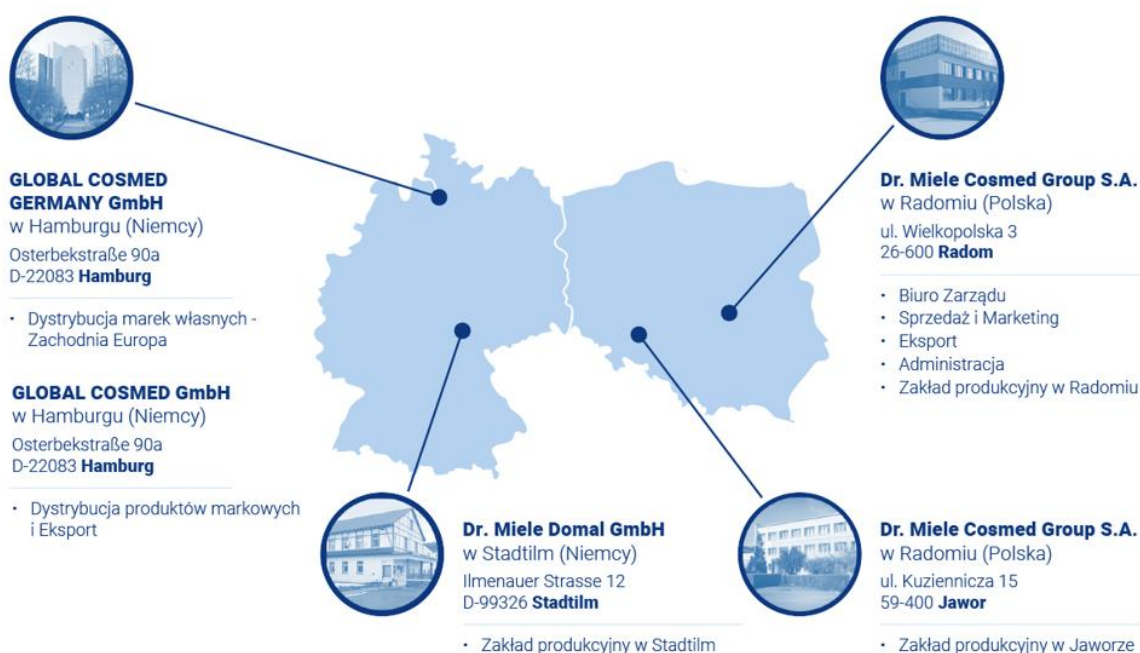
**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>77 043</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(1 031)</b>	<b>(17 528)</b>	-	-	<b>234 394</b>
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	830	-	-	(830)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	29 196	-	29 196
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(7 839)	-	-	(7 839)
Przeniesienie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych na kapitał zapasowy	-	21 000	(21 000)	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	(98)	(262)	-	-	(360)
<b>Stan na 30 września 2024 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>110 720</b>	<b>56 873</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(1 129)</b>	<b>(26 459)</b>	<b>29 196</b>	-	<b>255 391</b>
	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>Kapitały rezerwowe</b>	<b>Akcje własne</b>	<b>Różnice kursowe</b>	<b>Zyski zatrzymane z lat ubiegłych</b>	<b>Zysk (strata) netto roku bieżącego</b>	<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>Razem kapitał własny</b>
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(708)</b>	<b>(34 649)</b>	-	-	<b>212 614</b>
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	-	(5 473)	-	-	-
Przeniesienie straty netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał rezerwowy	-	-	(491)	-	-	491	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	22 221	-	22 221
Różnice kursowe	-	-	-	-	(323)	(118)	-	-	(441)
<b>Stan na 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>77 043</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(1 031)</b>	<b>(39 749)</b>	<b>22 221</b>	-	<b>234 394</b>
	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>Kapitały rezerwowe</b>	<b>Akcje własne</b>	<b>Różnice kursowe</b>	<b>Zyski zatrzymane z lat ubiegłych</b>	<b>Zysk (strata) netto roku bieżącego</b>	<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>Razem kapitał własny</b>
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(708)</b>	<b>(34 649)</b>	-	-	<b>212 614</b>
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	-	(5 473)	-	-	-
Przeniesienie straty netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał rezerwowy	-	-	(491)	-	-	491	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	15 469	-	15 469
Różnice kursowe	-	-	-	-	64	(14)	-	-	50
<b>Stan na 30 września 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>77 043</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(644)</b>	<b>(39 645)</b>	<b>15 469</b>	-	<b>228 133</b>



**INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU****1. Informacje ogólne****1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group**

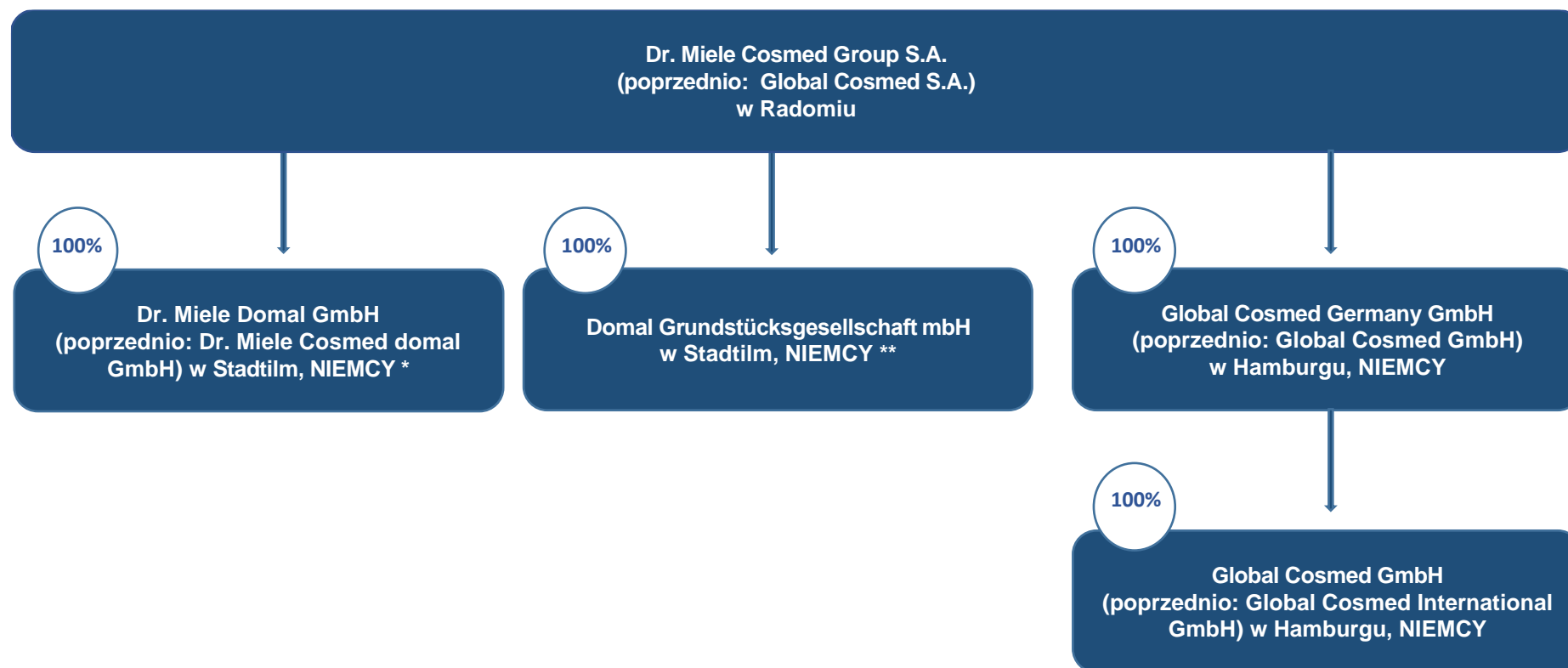
Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group jest jednym z wiodących, średnich producentów FMCG w Europie w zakresie produkcji asortymentu chemicznego i kosmetycznego. Dzięki szerokiej ofercie wyspecjalizowanych artykułów chemii gospodarczej i kosmetyków realizuje potrzeby konsumentów, dotyczące pielęgnacji, higieny i czystości w gospodarstwach domowych. Innowacyjne receptury, bogate 200-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 zlokalizowane są w Polsce i w Niemczech.

**Grupa Kapitałowa Dr. Miele Cosmed Group – Siedziby w Polsce i w Niemczech****1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej**

Dr. Miele Cosmed Group Spółka Akcyjna (poprzednio: 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. Od dnia 30.12.2010r. do 29.02.2024r. Spółka funkcjonowała pod nazwą Global Cosmed Spółka Akcyjna. Od dnia 01.03.2024r. Spółka funkcjonuje pod aktualną nazwą Dr. Miele Cosmed Group Spółka Akcyjna. Spółka posiada następujący numer identyfikacji podatkowej NIP 796-006-93-71 oraz numer REGON 670990050.

Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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



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

Na 30 września 2024 roku Andreas Miele sprawował bezpośrednią i pośrednią kontrolę nad spółką Blackwire Ventures sp. z o.o. Jednocześnie, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

\* W dniu 15 października 2024 r. sąd rejestrowy dokonał wpisu w rejestrze handlowym zmiany nazwy Spółki Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm na Dr. Miele Domal GmbH z siedzibą w Stadtilm;

\*\* W dniu 15 października 2024 r. sąd rejestrowy dokonał wpisu w rejestrze handlowym połączenia jednostek zależnych od Dr. Miele Cosmed Group S.A. – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmująca”) oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmowana”), zgodnie z zawartą przez te Spółki umową o połączeniu. Połączenie jednostek zależnych nastąpiło ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00 (dzień połączenia).

### 1.3. Jednostki zależne

Według stanu na dzień 30.09.2024 roku Jednostka Dominująca posiadała bezpośrednio lub pośrednio udziały w następujących jednostkach:

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.09.2024r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2023r.
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)	Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH)	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: 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%
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)	Global Cosmed Group S.A.****	Jawor, Polska	Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących	-	100%
Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)	Global Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed GmbH)	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100%	100% (Dr. MCG S.A.* posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)
Global Cosmed Germany GmbH (poprzednio: Global Cosmed GmbH)	Global Cosmed GmbH (poprzednio: Global Cosmed International GmbH)	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (Dr. MCG S.A.* posiada 100% efektywnego udziału przez GCG GmbH**)	100% (Dr. MCG S.A.* posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH**)
Global Cosmed GmbH (poprzednio: Global Cosmed International GmbH)	Global Cosmed Qingdao Ltd *****	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	-	100% (Dr. MCG S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GCG GmbH** i GC GmbH****)

- \* Od 01.03.2024r. zmianie uległa nazwa spółki Global Cosmed S.A. ( GC S.A.) na Dr. Miele Cosmed Group S.A. (Dr. MCG S.A.)
- \*\* Od 05.12.2023r. zmianie uległa nazwa spółki Global Cosmed GmbH ( GC GmbH) na Global Cosmed Germany GmbH (GCG GmbH)
- \*\*\* Od 05.12.2023r. zmianie uległa nazwa spółki Global Cosmed International GmbH( GCI GmbH) na Global Cosmed GmbH (GC GmbH)
- \*\*\*\* 01.03.2024r. Dr. Miele Cosmed Group S.A. połączyła się z Global Cosmed Group S.A.
- \*\*\*\*\* 20.05.2024 r. Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu, zbyła na rzecz podmiotu niepowiązanego z Grupą Kapitałową Dr. Miele Cosmed Group, 100% udziałów w Global Cosmed Qingdao Ltd.
- \*\*\*\*\* W dniu 15.10.2024r. doszło do wpisu w rejestrze połączenia się Dr. Miele Cosmed domal GmbH oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00 (dzień połączenia), zmianie uległa nazwa Spółki Przejmującej z Dr. Miele Cosmed domal GmbH na Dr. Miele Domal GmbH

Wszystkie wyżej wymienione spółki zależne konsolidowane są metodą pełną. W okresie objętym sprawozdaniem doszło do zmian w strukturze udziałowej jednostek Grupy Kapitałowej. Z dniem 1 marca 2024 roku, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód z Lublinie z siedzibą w Świdniku dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców KRS połączenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu i Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, poprzez przeniesienie całego majątku Global Cosmed Group S.A. na Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.). Z dniem 20 maja 2024 roku Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu, zbyła na rzecz podmiotu niepowiązanego z Grupą Kapitałową Dr. Miele Cosmed Group, 100% udziałów w Global Cosmed Qingdao Ltd.

#### 1.4. Skład organów Jednostki Dominującej

##### Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.)

###### Zarząd

Na dzień 30 września 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. składał się z następujących osób:

- Magdalena Miele – Prezes Zarządu
- Arthur Mielimonka – Członek Zarządu
- Kamil Szłaga – Członek Zarządu
- Michał Czajka – Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. składał się z następujących osób:

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Rada Nadzorcza Spółki w dniu 9 lutego 2024 roku podjęła uchwałę o powołaniu z dniem połączenia Spółki ze spółką zależną - Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, Pana Michała Grzegorza Czajki do składu Zarządu i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu.

###### Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2024 roku Rada Nadzorcza Dr. Miele Cosmed Group S.A. składała się z następujących osób:

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza Dr. Miele Cosmed Group S.A. składała się z następujących osób:

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Zarząd Spółki w dniu 20 maja 2024 roku otrzymał od Pana Michała Okoniewskiego – Członka Rady Nadzorczej Spółki i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, ze skutkiem na koniec dnia, w którym odbędzie się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki rozpatrujące i zatwierdzające sprawozdania za rok obrotowy 2023. Wobec rezygnacji złożonej przez Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Okoniewskiego, Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 25 czerwca 2024 roku, powołało ze skutkiem od dnia 26 czerwca 2024 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Grażynę Łyżwińską i powierzyło jej funkcję Członka Rady Nadzorczej.

###### Prokurenci

Na dzień 30 września 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiadała także następujące osoby reprezentujące jako prokurentów:

- Dorota Krużel – prokura łączna od 29 czerwca 2017 roku

###### Komitet Audytu

Komitet Audytu na dzień 30 września 2024 roku składał się z:

- Aleksandra Gawrońska – Przewodnicząca Komitetu Audytu
- Andreas Miele – Zastępca Przewodniczącej Komitetu Audytu

- Jolanta Kubicka – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu na dzień 31 grudnia 2023 roku składał się z:

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

Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji. W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej. Wobec rezygnacji złożonej przez Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Okoniewskiego i Przewodniczącego Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza Dr. Miele Cosmed Group S.A. w dniu 27 czerwca 2024 roku, powołała ze skutkiem od dnia 28 czerwca 2024 roku na Członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Panią Jolantę Eugenię Kubicką.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane z opublikowanych sprawozdań finansowych. Dane porównywalne w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2023 roku dotyczące 2023 roku odnoszą się do opublikowanych danych skonsolidowanych za pierwsze trzy kwartały 2023 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group na dzień 30 września 2024 roku nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 30 września 2024 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 2024 roku do 30 września 2024 roku winno być czytane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmującym okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2024 roku.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przez Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. i zatwierdzone do publikacji w dniu 08 listopada 2024 roku.

## 2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group za okres od 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 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 Dr. Miele Cosmed Group S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 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 Dr. Miele Cosmed Group oraz jej wynik finansowy, a także zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

### 3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

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

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymogom MSSF przyjętym przez Unię Europejską a także przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową na dzień 30.09.2024 roku, 31.12.2023 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2024 – 30.09.2024 roku i 01.01.2023– 30.09.2023 roku.

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

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

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2024 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku i zostały opisane w nocie 3 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 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 2024 roku:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko i długoterminowe Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano datę jej wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.
- Zmiana w MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, opublikowana w dniu 22 września 2022 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 roku lub później.
- Zmiana do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023

roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 lub później. 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 2023 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku.

### Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

- Zmiana do MSR 21: Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.
- MSSF 14 „Regulacja rozliczenia międzyokresowe” - zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później.
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później.
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” - zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych. Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2026 roku.
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”. Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 roku.
- MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji”. Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 roku.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy działających na terytorium Polski, walutą funkcjonalną spółek Grupy Kapitałowej działających na terytorium Niemiec jest euro (EUR).

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

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

– dla danych wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej – zastosowany został średni kurs EUR obowiązujący na dzień 30 września 2024 roku,

– dla danych wynikających z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – średni kurs dla danego okresu obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

**Zastosowane kursy walut:**

	30.09.2024 Niebadane	31.12.2023 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,2791	4,3480
	01.01-30.09.2024 Niebadane	01.01-30.09.2023 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,3022	4,5773

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

	31.12.2023 Badane	utworzenie	wykorzystanie/ rozwiązanie	inne zmiany	30.09.2024 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Odpisy aktualizujące:</b>					
- należności	1 773	19	(531)	(1)	1 260
- zapasy	2 409	2 069	(2 786)	-	1 692
- rzeczowe aktywa trwałe	943	-	(58)	-	885
- wartości niematerialne	231	-	-	-	231
- inne aktywa	300	-	-	-	300
<b>Rezerwy z tytułu:</b>					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	4 184	3 287	(3 957)	-	4 209
- pozostałych rezerw	4 971	19 337	(16 682)	(49)	7 577
<b>Razem</b>	<b>14 811</b>	<b>24 712</b>	<b>(24 014)</b>	<b>(50)</b>	<b>16 154</b>

	30.09.2024 Niebadane	31.12.2023 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	5 029	4 853
Podatek odroczony	584	126
<b>Razem</b>	<b>5 613</b>	<b>4 979</b>

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

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

W bieżącym okresie wystąpiło zwiększenie kwoty biernych rozliczeń międzyokresowych o 2 606 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 okres 9 miesięcy 2024 roku



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

<b>WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>9 miesięcy 2024</b>	<b>9 miesięcy 2023</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Przychody ze sprzedaży	368 061	329 467
Zysk (strata) ze sprzedaży	36 987	21 334
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	38 804	21 856
Zysk (strata) brutto	34 809	18 389
Zysk (strata) netto	29 196	15 469
Wynik działalności finansowej	-3 995	-3 467
Amortyzacja	9 150	8 968

<b>WYBRANE DANE ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Aktywa trwałe	272 393	261 244
Aktywa obrotowe	141 856	121 175
Zapasy	57 614	51 096
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	56 569	46 168
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 550	14 297
Aktywa ogółem	414 249	382 419
Kapitał własny	255 391	234 394
Kapitał zakładowy	87 339	87 339
Zobowiązania długoterminowe ogółem	26 128	29 567
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	132 730	118 458
Kredyty i pożyczki	55 555	47 328

Osiągnięte przez Grupę Kapitałową w okresach: 1.01. – 30.09.2024 roku oraz 1.01. – 30.09.2023 roku wybrane wskaźniki finansowe zostały przedstawione poniżej wraz z metodologią ich wyliczenia.

<b>Wyszczególnienie</b>		<b>01.01.2024-30.09.2024</b>	<b>01.01.2023-30.09.2023</b>
		<b>Niebadane</b>	<b>Niebadane</b>
EBITDA	PLN	47 954	30 824
Rentowność sprzedaży	%	10,05	6,48
(zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)			
Rentowność sprzedaży netto	%	7,93	4,70
(wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży)			
Szybkość obrotu należności (należności z tytułu dostaw i usług x 270 / przychody ze sprzedaży)	dni	41,5	41,1
Szybkość obrotu zapasów	dni	42,3	43,9
(zapasy x 270 / przychody ze sprzedaży)			
Płynność I	wsk	1,07	0,96
(aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe)			
Płynność II	wsk	0,63	0,53
(aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)			

Na przestrzeni pierwszych trzech kwartałów 2024 roku, Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 368 061 tys. PLN, tj. o 12 % więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Na poziomie zysku operacyjnego po skorygowaniu o amortyzację (EBITDA) Grupa Kapitałowa osiągnęła wzrost zysku o 17 130 tys. PLN, w stosunku do wyniku w analogicznym okresie roku 2023.

#### Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem:

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że w dniu 30 stycznia 2024 roku, zostały zaatakowane jej systemy informatyczne i spółek zależnych. W efekcie ataku hakerskiego zablokowane zostało działanie niektórych systemów informatycznych. Zarząd podjął natychmiastowe kroki zmierzające do wyeliminowania zagrożenia i przywrócenia normalnego funkcjonowania Jednostki Dominującej. O zaistniałej sytuacji poinformowane zostały organy ścigania i odpowiednie służby państwowe. Wskazane zdarzenie nie miało wpływu na kompletność i integralność sprawozdania finansowego.

W dniu 8 lutego 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie połączenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. ( poprzednio: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu jako spółki przejmującej ze spółką Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze jako spółką przejmowaną oraz wyraziło zgodę na plan połączenia tych spółek oraz Uchwałę nr 4 w sprawie zmiany Statutu Spółki.

W dniu 9 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej podjęła uchwałę o powołaniu z dniem połączenia Spółki ze spółką zależną - Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, Pana Michała Grzegorza Czajki do składu Zarządu i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu.

W dniu 9 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej podjęła uchwałę, na mocy której powołała Komitet ds. ESG Rady Nadzorczej Spółki w składzie:

- 1) Pan Miłosz Wojszko – Przewodniczący Komitetu,
- 2) Pani Aleksandra Gawrońska – Zastępca Przewodniczącego Komitetu,
- 3) Pani Jolanta Kubicka – Członek Komitetu.

W dniu 13 lutego 2024 roku Kamil Szłaga Członek Zarządu Jednostki Dominującej dokonał transakcji nabycia 44 700 akcji zwykłych Jednostki Dominującej dopuszczonych do obrotu.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 1 marca 2024 roku Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców zmiany Statutu Spółki, w tym m.in. zmiany § 1 ust. 1 Statutu Spółki, tj. zmiany firmy, pod którą działa Spółka.

Po dokonaniu rejestracji, § 1 ust. 1 Statutu Spółki ma brzmienie:

„Firma Spółki brzmi: Dr. Miele Cosmed Group Spółka Akcyjna.”

Zmiany Statutu Spółki zostały dokonane na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8 lutego 2024 roku.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu, poprzednio: Global Cosmed S.A. poinformował również, że zmianie uległ adres strony internetowej oraz adres e-mail. Obecny adres strony internetowej Spółki to: [www.dr-miele.eu](http://www.dr-miele.eu). Obecny adres e-mail Spółki to: [board.office@dr-miele.eu](mailto:board.office@dr-miele.eu).

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że w dniu 10 kwietnia 2024 r. podjął uchwałę o przyjęciu polityki dywidendowej na lata 2024-2026. Celem polityki dywidendowej jest określenie zasad kontrybucji akcjonariuszy w wypracowanym zysku Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, jako przewidywanego zwrotu z inwestycji. Zarząd Jednostki Dominującej, corocznie wnioskować będzie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o wypłacanie w poszczególnych latach 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:

1. potrzeby inwestycyjne związane z rozwojem Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, w szczególności poprzez realizację nowych projektów w zgodzie ze strategią włączając w to potencjalne akwizycje,
2. potrzeby płynnościowe Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group uzależnione od aktualnych i oczekiwanych warunków rynkowych i regulacyjnych,
3. wysokość zobowiązań z tytułu bieżącej działalności i obsługi zobowiązań kredytowych,
4. zobowiązania wynikające z zawartych umów dotyczących finansowania działalności Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, w szczególności umów kredytowych,
5. wpływy z tytułu dywidend otrzymywanych przez Jednostkę Dominującą od jej podmiotów zależnych,
6. optymalizację struktury finansowania działalności Grupy Kapitałowej,
7. kowenanty zawarte w umowach z instytucjami finansującymi.

Zarząd poinformował, iż nie wyklucza w przyszłości podjęcia uchwały w przedmiocie zawieszenia stosowanej w Spółce polityki dywidendowej w odniesieniu do roku, w którym wystąpi nadzwyczajna i niezależna od władz Grupy Kapitałowej sytuacja skutkująca trudnościami ekonomiczno-finansowymi Jednostki Dominującej.

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 2023 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował o uzyskaniu przez zawartą wcześniej umowę pomiędzy Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostką zależną od Jednostki Dominującej, a Rossmann GmbH, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2024. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do Rossmann GmbH, progu 10%

kapitałów własnych Grupy Kapitałowej. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i produktów chemii gospodarczej produkowanych w zakładach produkcyjnych Grupy Kapitałowej.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 29 kwietnia 2024 roku podjął uchwałę o przyjęciu Strategii biznesowej Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group. Strategia biznesowa oparta jest na 4 kluczowych założeniach:

- Poziomie satysfakcji biznesowej w obszarach: konsumenci, partnerzy biznesowi i akcjonariusze.
- Rozwoju organicznym – zarówno w ramach obecnych kompetencji produkcyjnych oraz nowych związanych z trwającymi modernizacjami naszych fabryk.
- Rozwoju geograficznym – zakładającym zarówno ekspansję geograficzną jak również poprawę jakości dystrybucji na aktualnych rynkach eksportowych oraz skokowy rozwój dystrybucji na rynku niemieckim, który z racji własnych struktur operacyjnych jest naszym rynkiem macierzystym.
- ESG – zgodną z obowiązującą strategią ESG w Grupie Kapitałowej.

Określenie filarów strategii biznesowej porządkuje i wyznacza priorytety działań dla wszystkich pracowników Grupy Kapitałowej wyznaczając cele średnioterminowe. Za realizację strategii odpowiadają imiennie członkowie Zarządu przypisani w strukturze organizacyjnej do poszczególnych zakresów odpowiedzialności. Jednostka Dominująca spodziewa się następujących efektów Strategii biznesowej i ich wpływu na przyszłą sytuację Spółki oraz Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group:

- Kontynuację trendu wzrostu skonsolidowanych przychodów w przedziale od 10% do 15% w ujęciu rocznym, ostatecznie uzależnionego od zmiennego otoczenia konkurencyjnego, z założeniem podwojenia obrotu w perspektywie kilku lat
- Skokowego rozwoju sprzedaży naszych marek na rynku niemieckim dzięki rozwojowi dystrybucji oraz wprowadzeniu nowych kategorii produktowych z aktualnego portfolio Grupy Kapitałowej
- Podwojenia liczby rynków eksportowych w perspektywie 3 lat
- Aktualna prognoza wyników obejmuje rok 2024 i zakłada przychód skonsolidowany ze sprzedaży 539 mln PLN oraz skonsolidowaną EBITDA 60 mln PLN. Dynamicznie zmieniająca się sytuacja rynkowa w kategoriach produkowanych przez Grupę Kapitałową oraz możliwość wystąpienia szeregu czynników o charakterze zewnętrznym ogranicza możliwości przedstawienia szacunków w dłuższej perspektywie czasowej.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 20 maja 2024 roku otrzymał od Pana Michała Okoniewskiego – Członka Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej i Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, ze skutkiem na koniec dnia, w którym odbędzie się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki rozpatrujące i zatwierdzające sprawozdania za rok obrotowy 2023.

W dniu 10 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. podpisała z ING Bank Śląski Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, Aneks nr 10 z dnia 10.06.2024 roku do Umowy Wieloproduktowej nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 roku, wprowadzającego istotne zmiany ww. umowy. Zawarty aneks przedłuża okres trwania umowy do dnia 25.05.2026 roku, a ponadto zwiększa wysokość limitu kredytu obrotowego odnawialnego do kwoty 35 000 000 PLN, z sublimitami:

1. sublimit w wysokości:

35 000 000 PLN, dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a) kredyty obrotowe w rachunku bankowym złotowym prowadzonym na rzecz Dr. Miele Cosmed Group S.A. do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu;

2. sublimit w wysokości:

6 000 000 EUR dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a) kredyty obrotowe w rachunku bankowym w EUR do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu.

W dniu 25 czerwca 2024 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. Wobec rezygnacji złożonej przez Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Okoniewskiego, Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 25 czerwca 2024 roku, powołało ze skutkiem od dnia 26 czerwca 2024 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Grażynę Łyżwińską i powierzyło jej funkcję Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, zmianę nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia

27 maja 2021 roku. Zmiana nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku przedłuża okres udostępnienia kredytu do dnia 07.07.2025 r., a ponadto podwyższa limit kredytowy o 4 mln zł do kwoty 16 mln PLN.

W dniu 11 lipca 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu poinformował, o uzyskaniu przez wcześniej zawartą umowę przez Spółkę z Rossmann Supermarkety Drogeryjne Polska sp. z o.o., statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2024. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do Rossmann Supermarkety Drogeryjne Polska sp. z o.o., progu 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

W dniu 29 sierpnia 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu poinformował, iż w dniu 28 sierpnia 2024 roku.:

1. Zgromadzenie Wspólników jednostki zależnej od Dr. Miele Cosmed Group S.A. – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm (Niemcy), podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki z kwoty 1 000 000 EUR, o kwotę 1 900 000 EUR, do kwoty 2 900 000 EUR. Podwyższenie kapitału zakładowego jest dokonywane ze środków spółki i zostanie zrealizowane w ten sposób, że Dr. Miele Cosmed Group S.A. otrzyma 1 900 000 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed domal GmbH, o wartości nominalnej 1 EUR każdy, o numerach od 1 000 001 do 2 900 000;

2. Osoby uprawnione do reprezentacji jednostek zależnych – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmująca”) oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmowana”), zawarły umowę o połączeniu tych spółek, na podstawie której Spółka Przejmowana przenosi cały swój majątek wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami, z wyłączeniem likwidacji, w drodze połączenia przez przejęcie, zgodnie z §§ 2 Nr. 1 i 46 i nast. UmwG, na Spółkę Przejmującą. Połączenie nastąpi w drodze emisji nowych udziałów, o numerach od 2 900 001 do 7 100 000 w Spółce Przejmującej, o wartości nominalnej 1 EUR każdy (łącznie 4 200 000 EUR). Nowe udziały przysługiwać będą jednemu wspólnikowi Spółki Przejmującej, tj. Dr. Miele Cosmed Group S.A. Nowe udziały będą uczestniczyć w zyskach Spółki Przejmującej od 1 stycznia 2024 roku. W tym celu Spółka Przejmująca podwyższy swój kapitał zakładowy z kwoty 2 900 000 EUR, o kwotę 4 200 000 EUR, do kwoty 7 100 000 EUR, uwzględniając wcześniej podwyższony kapitał zakładowy ze środków spółki. Stosunek wymiany połączenia wynosi 1:21. Dr. Miele Cosmed Group S.A. wniesie wkład na pokrycie nowych udziałów poprzez przeniesienie całości aktywów Spółki Przejmowanej, zgodnie z wyżej wymienioną umową o połączeniu spółek, na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej na dzień 31 grudnia 2023 r.

Połączenie jednostek zależnych ma nastąpić ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00. (dzień połączenia).

3. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej wyraziło zgodę na zawarcie umowy o połączeniu spółek.

4. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej wyraziło zgodę na zawarcie umowy o połączeniu spółek oraz na odstąpieniu od sporządzenia sprawozdania z połączenia (§ 8 UmwG), przeprowadzenia audytu połączenia (§ 9 ust. 3 w związku z § 8 ust. 2 UmwG) i sporządzenia sprawozdania z audytu (§ 12 ust. 3 UmwG), prawa do powództwa przeciwko ważności uchwały (§ 16 ust. 2 UmwG) oraz włączenia oferty rekompensaty do umowy połączenia (§ 29 UmwG).

Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej podjęło również uchwały o:

- podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 2 900 000 EUR, o kwotę 4 200 000 EUR, do kwoty 7 100 000 EUR, z uwzględnieniem uchwalonego uprzednio podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej ze środków spółki (w wykonaniu zobowiązania wynikającego z umowy o połączeniu spółek);

- zmianie nazwy Spółki Przejmującej na Dr. Miele Domal GmbH;

- zmianie umowy spółki w sposób uwzględniający treść powyższych uchwał.

Połączenie spółek działających na rynku niemieckim uprości struktury organizacyjne całej Grupy Kapitałowej oraz zmniejszy koszty jej funkcjonowania. Koncentracja aktywów produkcyjnych oraz nieruchomości w ramach jednego podmiotu ułatwi rozwój na rynku niemieckim, który jest strategicznym obszarem dla Grupy Kapitałowej. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 15 października 2024 r. w rejestrze handlowym Spółki Przejmującej.

W dniu 2 września 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu poinformował, o uzyskaniu przez zawartą wcześniej umowę pomiędzy Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostką zależną od Dr. Miele Cosmed Group S.A., a dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2024. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie, w bieżącym roku obrotowym, łącznej wartości sprzedaży zrealizowanej do dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, progu 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu w dniu 30 września 2024 roku podjął uchwałę w sprawie podjęcia działań zmierzających do nabycia akcji własnych wyemitowanych przez Dr. Miele Cosmed Group S.A., w ramach obowiązujących przepisów prawa. Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. jednocześnie poinformował, że złoży wniosek do Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych Spółki, określenia warunków nabywania akcji własnych przez spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych, na następujących warunkach:

a. planowana do nabycia liczba i rodzaj akcji własnych: 2.000.000 akcji. Przedmiotem odkupu będą wyłącznie w pełni opłacone akcje zwykłe na okaziciela, zdematerializowane, oznaczone kodem PLGLBLC00011, dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;

b. procentowy udział przedmiotowych akcji własnych w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów wynikających ze wszystkich akcji Spółki: udział przedmiotowych akcji własnych w kapitale zakładowym: 2,29%; udział przedmiotowych akcji własnych w ogólnej liczbie głosów: 1,91269%;

c. planowany termin przeprowadzenia skupu akcji własnych i sposób jego przeprowadzenia wraz ze wskazaniem sposobu finansowania przedmiotowego skupu: odkup akcji własnych jest planowany do przeprowadzenia w okresie od dnia następnego po dniu podjęcia uchwały przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem uwzględnienia okresów zamkniętych, do dnia 31 grudnia 2026 r., chyba że wcześniej:

a) nabyte zostaną wszystkie akcje przeznaczone do nabycia lub środki przeznaczone na nabycie akcji zostaną w całości wyczerpane, lub

b) Zarząd Spółki, kierując się interesem Spółki, podejmie decyzję w zakresie całkowitej bądź częściowej rezygnacji z odkupu akcji własnych lub o zakończeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych przed terminem, o którym mowa powyżej.

W przypadku podjęcia decyzji o zakończeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych, Zarząd Spółki poinformuje o zaistniałym fakcie w drodze raportu bieżącego. Zarządowi przysługuje prawo do podjęcia uchwały o zawieszeniu realizacji Programu odkupu akcji własnych w każdym czasie. Odkup akcji własnych będzie przeprowadzony na podstawie Regulaminu programu odkupu akcji własnych ustalonego i przyjętego przez Zarząd. Odkup będzie finansowany z kapitału rezerwowego utworzonego na ten cel w uchwale Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. uznaje, że nabycie akcji własnych jest atrakcyjną inwestycją przy obecnym poziomie wyceny rynkowej oraz zwiększy dystrybucję środków pieniężnych do akcjonariuszy. Ponadto skup akcji własnych pozytywnie wpłynie na elastyczność w zarządzaniu kapitałem – stworzy to możliwość wykorzystania posiadanych akcji własnych w przyszłości: na cele strategii akwizycyjnych; w przypadku realizowania nowych projektów wymagających zaangażowania inwestorów zewnętrznych lub do realizacji programów motywacyjnych. Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. wyznaczył następujące cele planowanego nabycia akcji własnych:

a. wzmocnienie wartości dla akcjonariuszy – poprzez nabycie akcji, Spółka będzie mogła podnieść wartość jednostkową akcji pozostałych w obrocie, co zwiększy zysk i dywidendę przypadającą na akcjonariusza.

b. umożliwienie akcjonariuszom zamknięcia inwestycji- realizacja skupu pozwoli na bardziej płynną realizację transakcji dla akcjonariuszy chcących zamknąć inwestycję.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, poza opisanymi w poprzednich częściach raportu.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. W okresie objętym raportem Grupa Kapitałowa nie emitowała, nie był także dokonywany wykup ani spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

## 10. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 10 kwietnia 2024 r. podjął uchwałę o przyjęciu polityki dywidendowej na lata 2024-2026. Celem polityki dywidendowej jest określenie zasad kontrybucji akcjonariuszy w wypracowanym zysku Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, jako przewidywalnego zwrotu z inwestycji.

Zarząd Jednostki Dominującej, corocznie wnioskować będzie do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o wypłacanie w poszczególnych latach 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:

1. potrzeby inwestycyjne związane z rozwojem Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, w szczególności poprzez realizację nowych projektów w zgodzie ze strategią włączając w to potencjalne akwizycje,
2. potrzeby płynnościowe Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group uzależnione od aktualnych i oczekiwanych warunków rynkowych i regulacyjnych,
3. wysokość zobowiązań z tytułu bieżącej działalności i obsługi zobowiązań kredytowych,
4. zobowiązania wynikające z zawartych umów dotyczących finansowania działalności Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, w szczególności umów kredytowych,
5. wpływy z tytułu dywidend otrzymywanych przez Jednostkę Dominującą od jej podmiotów zależnych,
6. optymalizację struktury finansowania działalności Grupy Kapitałowej,
7. kowenanty zawarte w umowach z instytucjami finansującymi.

Zarząd poinformował, iż nie wyklucza w przyszłości podjęcia uchwały w przedmiocie zawieszenia stosowanej w Spółce polityki dywidendowej w odniesieniu do roku, w którym wystąpi nadzwyczajna i niezależna od władz Grupy Kapitałowej sytuacja skutkująca trudnościami ekonomiczno-finansowymi Jednostki Dominującej.

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 2023 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 15 maja 2024 roku podjął uchwałę zawierającą wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto Spółki za 2023 rok, a także rekomendację kwoty przeznaczonej do podziału między akcjonariuszy (dywidenda). Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A., działając na podstawie Polityki dywidendowej na lata 2024-2026 i uwzględniając potrzeby inwestycyjne, wynikające z realizacji strategii Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group, zawnioskował do zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki o podział zysku netto Spółki za 2023 rok, w ten sposób, że Spółka przeznaczy do podziału między akcjonariuszy (dywidenda) kwotę 7 838 881,38 PLN (0,09 PLN na jedną akcję).

Wypłata dywidendy zrealizowana została z zysku jednostkowego netto Dr. Miele Cosmed Group S.A. za rok 2023, wynoszącego 8 668 690,13 PLN. Pozostała kwota zysku w wysokości 829 808,75 PLN została przeznaczona na kapitał rezerwowy. Jest to zgodne z przyjętą Polityką dywidendową na lata 2024-2026, która przewiduje wypłatę minimum 35% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej. Wniosek Zarządu został przedstawiony Radzie Nadzorczej Spółki, celem dokonania przez nią oceny tego wniosku. Następnie wniosek Zarządu wraz z oceną Rady Nadzorczej został skierowany do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku, w tym w sprawie kwoty przeznaczonej do podziału między akcjonariuszy (dywidenda).

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany w wysokości należności warunkowych oraz aktywów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań.

## 12. Zobowiązania finansowe

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

	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	4 607	7 452
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 564	9 530
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>13 171</b>	<b>16 982</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	50 948	39 876
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 605	3 062
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>54 553</b>	<b>42 938</b>
<b>Zobowiązania finansowe razem</b>	<b>67 724</b>	<b>59 920</b>

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym spółki Grupy Kapitałowej terminowo spłacały zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów. Zostały spełnione wszystkie kowenanty wynikające z umów kredytowych, weryfikowane przez Banki na dzień bilansowy.

W dniu 10 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. podpisała z ING Bank Śląski Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, Aneks nr 10 z dnia 10.06.2024 roku do Umowy Wieloproduktowej nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 roku, wprowadzającego istotne zmiany ww. umowy. Zawarty aneks przedłużył okres trwania umowy do dnia 25.05.2026 roku, a ponadto zwiększył wysokość limitu kredytu obrotowego odnawialnego do kwoty 35 000 000 PLN, z sublimitami:

1. sublimit w wysokości:

35 000 000 PLN, dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a) kredyty obrotowe w rachunku bankowym złotowym prowadzonym na rzecz Dr. Miele Cosmed Group S.A. do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu;

2. sublimit w wysokości:

6 000 000 EUR dostępny w okresie dostępności limitu kredytowego do wykorzystania na następujące produkty:

a) kredyty obrotowe w rachunku bankowym w EUR do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia równego wysokości dostępnego sublimitu.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Dr. Miele Cosmed Group S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, zmianę nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku. Zmiana nr 5 do Umowy wielocelowej linii kredytowej premium bis nr WAR/8816/21/267/CB z dnia 27 maja 2021 roku przedłużyła okres udostępnienia kredytu do dnia 07.07.2025 r., a ponadto podwyższyła limit kredytowy o 4 mln zł do kwoty 16 mln PLN.

## 13. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 36/2024 z dnia 29 sierpnia 2024 r. w sprawie połączenia jednostek zależnych i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, poinformował, iż w dniu 15 października 2024 r. sąd rejestrowy Dr. Miele Cosmed domal GmbH w Stadtilm, dokonał zmiany wpisu w rejestrze handlowym, polegającym na:

1) podwyższeniu kapitału zakładowego tej Spółki do kwoty 7 100 000 EUR;

2) połączenia jednostek zależnych – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmująca”) oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmowana”), zgodnie z zawartą przez te Spółki umową o połączeniu, na podstawie której Spółka Przejmowana przenosi cały swój majątek wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami, z wyłączeniem likwidacji, w drodze połączenia przez przejęcie, zgodnie z §§ 2 Nr. 1 i 46 i nast. UmwG, na Spółkę Przejmującą. Połączenie jednostek zależnych następuje ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00 (dzień połączenia);

3) zmianie nazwy Spółki Przejmującej z Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm na Dr. Miele Domal GmbH z siedzibą w Stadtilm.

W dniu 30 października 2024 roku nadzwyczajnego walne zgromadzenie Dr. Miele Cosmed Group S.A. podjęło Uchwałę nr 3 nadzwyczajnego walnego zgromadzenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. w sprawie upoważnienia zarządu spółki do nabycia akcji własnych spółki, określenia warunków nabywania akcji własnych przez spółkę oraz utworzenia kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabywanie akcji własnych. W ramach zgody objętej uchwałą, Spółka uprawniona jest do nabycia akcji Spółki stanowiących nie więcej niż 2,29 % kapitału zakładowego Spółki, tj. maksymalnie 2 000 000 (dwa miliony) w pełni pokrytych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN. Cena nabycia jednej Akcji Własnej nie będzie niższa niż 2 PLN oraz wyższa niż 7 PLN. Cena za nabycie Akcji Własnych zostanie pokryta z kapitału rezerwowego na nabycie Akcji Własnych, utworzonego na podstawie § 2 niniejszej uchwały z kapitału zapasowego pochodzącego z zysku za poprzednie lata obrotowe, przy czym łączna kwota, którą Spółka przeznaczy na nabycie Akcji Własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie przekroczy kwoty 14 000 000 PLN. Nabyte przez Spółkę akcje własne będą mogły zostać przeznaczone do:

- umorzenia akcji własnych Spółki i obniżenia kapitału zakładowego Spółki;
- dalszej odsprzedaży Akcji Własnych Spółki;
- wykonania zobowiązań z dłużnych instrumentów finansowych wymiennych na akcje;
- wykonania zobowiązań z programów motywacyjnych. Zarząd upoważniony jest do wielokrotnego nabywania Akcji Własnych w okresie od dnia podjęcia niniejszej uchwały, z zastrzeżeniem uwzględnienia okresów zamkniętych, do dnia 31 grudnia 2026 roku, jednak nie dłużej niż do wyczerpania środków zgromadzonych na kapitale rezerwowym utworzonym zgodnie z § 2 niniejszej uchwały, przeznaczonych na nabycie Akcji Własnych lub też do momentu nabycia akcji w liczbie wskazanej w powyższym ust. 1 pkt. 1 powyżej, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi pierwsze.

#### 14. Transakcje z podmiotami powiązanimi

Jednostkami powiązanymi w Grupie Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group według stanu na dzień 30.09.2024 roku są:

Akcjonariusz większościowy  
Andreas Miele

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

**W okresie: 1.01. – 30.09.2024 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 Miele	-	-	419	665
Arthur Mielimonka	-	-	78	10
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	282	-
<b>Razem</b>	-	-	<b>779</b>	<b>675</b>
<b>w pozycji należności z tytułu dostaw i usług</b>			<b>113</b>	
<b>w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe</b>			<b>666</b>	
<b>w pozycji środki pieniężne</b>			-	
<b>w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług</b>				<b>47</b>
<b>w pozycji zobowiązań z tytułu leasingów</b>				<b>628</b>



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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku doszło do zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group. Z dniem 1 marca 2024 roku, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód z Lublinie z siedzibą w Świdniku dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców KRS połączenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu i Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, poprzez przeniesienie całego majątku Global Cosmed Group S.A. na Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.). Z dniem 20 maja 2024 roku Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu, zbyła na rzecz podmiotu niepowiązanego z Grupą Kapitałową Dr. Miele Cosmed Group, 100% udziałów w Global Cosmed Qingdao Ltd. W dniu 29 sierpnia 2024 roku Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A. z siedzibą w Radomiu poinformował, iż w dniu 28 sierpnia 2024 roku.:

1. Zgromadzenie Wspólników jednostki zależnej od Dr. Miele Cosmed Group S.A. – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm (Niemcy), podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego tej spółki z kwoty 1 000 000 EUR, o kwotę 1 900 000 EUR, do kwoty 2 900 000 EUR. Podwyższenie kapitału zakładowego jest dokonywane ze środków spółki i zostanie zrealizowane w ten sposób, że Dr. Miele Cosmed Group S.A. otrzyma 1 900 000 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed domal GmbH, o wartości nominalnej 1 EUR każdy, o numerach od 1 000 001 do 2 900 000;

2. Osoby uprawnione do reprezentacji jednostek zależnych – Dr. Miele Cosmed domal GmbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmująca”) oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH z siedzibą w Stadtilm („Spółka Przejmowana”), zawarły umowę o połączeniu tych spółek, na podstawie której Spółka Przejmowana przenosi cały swój majątek wraz ze wszystkimi prawami i obowiązkami, z wyłączeniem likwidacji, w drodze połączenia przez przejęcie, zgodnie z §§ 2 Nr. 1 i 46 i nast. UmwG, na Spółkę Przejmującą. Połączenie nastąpi w drodze emisji nowych udziałów, o numerach od 2 900 001 do 7 100 000 w Spółce Przejmującej, o wartości nominalnej 1 EUR każdy (łącznie 4 200 000 EUR). Nowe udziały przysługiwać będą jednemu wspólnikowi Spółki Przejmującej, tj. Dr. Miele Cosmed Group S.A. Nowe udziały będą uczestniczyć w zyskach Spółki Przejmującej od 1 stycznia 2024 roku. W tym celu Spółka Przejmująca podwyższy swój kapitał zakładowy z kwoty 2 900 000 EUR, o kwotę 200 000 EUR, do kwoty 7 100 000 EUR, uwzględniając wcześniej podwyższony kapitał zakładowy ze środków spółki. Stosunek wymiany połączenia wynosi 1:21. Dr. Miele Cosmed Group S.A. wniesie wkład na pokrycie nowych udziałów poprzez przeniesienie całości aktywów Spółki Przejmowanej, zgodnie z wyżej wymienioną umową o połączeniu spółek, na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej na dzień 31 grudnia 2023 r. Połączenie jednostek zależnych ma nastąpić ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2024 r., godz. 00.00. (dzień połączenia).

Umowa połączenia została zawarta z zastrzeżeniem warunku zawieszającego, że podwyższenie kapitału opisane w punkcie 1, do kwoty 2 900 000 EUR, zostanie wpisane do rejestru handlowego Spółki Przejmującej.

3. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej wyraziło zgodę na zawarcie umowy o połączeniu spółek.

4. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej wyraziło zgodę na zawarcie umowy o połączeniu spółek oraz na odstąpieniu od sporządzenia sprawozdania z połączenia (§ 8 UmwG), przeprowadzenia audytu połączenia (§ 9 ust. 3 w związku z § 8 ust. 2 UmwG) i sporządzenia sprawozdania z audytu (§ 12 ust. 3 UmwG), prawa do powództwa przeciwko ważności uchwały (§ 16 ust. 2 UmwG) oraz włączenia oferty rekompensaty do umowy połączenia (§ 29 UmwG). Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej podjęło również uchwały o:

- podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 2 900 000 EUR, o kwotę 4 200 000 EUR, do kwoty 7 100 000 EUR, z uwzględnieniem uchwalonego uprzednio podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej ze środków spółki (w wykonaniu zobowiązania wynikającego z umowy o połączeniu spółek);

- zmianie nazwy Spółki Przejmującej na Dr. Miele Domal GmbH;

- zmianie umowy spółki w sposób uwzględniający treść powyższych uchwał.

Połączenie spółek działających na rynku niemieckim uprości struktury organizacyjne całej Grupy Kapitałowej oraz zmniejszy koszty jej funkcjonowania. Koncentracja aktywów produkcyjnych oraz nieruchomości w ramach jednego podmiotu ułatwi rozwój na rynku niemieckim, który jest strategicznym obszarem dla Grupy Kapitałowej. Połączenie zostało zarejestrowane w rejestrze handlowym Spółki Przejmującej w dniu 15 października 2024 roku.

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

W dniu 27 marca 2024 roku Zarząd Jednostki Dominującej przekazał prognozę wyników finansowych na rok 2024. Prognoza wyników na okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku obejmuje:

- Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group: 539 mln PLN.

- Skonsolidowana EBITDA Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group: 60 mln PLN.

Przedstawiona powyżej prognoza skonsolidowanego wyniku Dr. Miele Cosmed Group S.A. została przygotowana w oparciu o szczegółowe plany finansowe wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Prognoza zakłada kontynuację rozwoju Grupy Kapitałowej, w ramach obecnego modelu biznesowego, w szczególności w segmencie własnych marek (brandów), ale również w części marek prywatnych, co poprzez efekty skali umożliwi poprawę marży EBITDA. Oczekiwana poprawa przychodów ze sprzedaży wynosi 95mln PLN w 2024 roku w porównaniu z rokiem poprzednim, co przełoży się na wzrost EBITDA o 16mln PLN.

Zarząd prognozuje wzrost sprzedaży własnych brandów na poziomie 27% r./r. w 2024 roku za co w dużej mierze odpowiedzialny będzie kanał sprzedaży zagranicznej, ale również sprzedaż realizowana w Polsce.

Planowane jest niemalże podwojenie przychodów ze sprzedaży brandów przez niemiecką spółkę dystrybucyjną dzięki kontynuacji dedykowanych akcji sprzedażowych marki Sofin u największych detalistów niemieckich, jak również rozszerzenie bazy klientów i rozwój sprzedaży pozostałych marek. Prowadzone aktywne działania eksportowe, w tym otwieranie nowych rynków, zaowocują ponad 50% wzrostem sprzedaży w tym kanale sprzedaży. Na rynku polskim, mającym największy udział w sprzedaży brandów, planowany wzrost sprzedaży to ponad 20%.

Segment marki prywatnej zanotuje dynamikę przychodów ze sprzedaży na poziomie 19%, co będzie wynikało ze wzrostów wolumenów wśród obecnej bazy klientów w kraju jak również w Europie. Dzięki wysokim inwestycjom w park maszynowy w ostatnich latach, moce produkcyjne (dwóch polskich i jednej niemieckiej) fabryk zwiększają się, co umożliwi osiągnięcie efektów skali.

W przygotowanej prognozie zastosowano średni kurs walutowy EUR/PLN w wysokości 4,40.

Przygotowując prognozę, Zarząd Spółki wziął pod uwagę w głównej mierze: poprzednie wyniki, analizę potencjału rynku, aktualne udziały w rynku oraz pozycję Spółki, sytuację finansową i jej potencjalne zmiany.

Założenia do prognozy wyniku na 2024 rok, dotyczące czynników, które znajdują się całkowicie poza obszarem wpływów członków organów zarządzających lub nadzorczych Spółki: opierają się na zasadzie ceteris paribus.

Mając na uwadze osiągnięte wyniki finansowe w pierwszych trzech kwartałach 2024 roku, Zarząd Jednostki Dominującej podtrzymuje opublikowaną prognozę finansową na ten rok.

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

Według informacji posiadanych przez Spółkę Dr. Miele Cosmed Group 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
<b>Andreas Miele</b>	48 253 159	48 253 159	48 253 159	46,15%
<b>Blackwire Ventures sp. z o.o.*</b>	25 076 123	42 302 245	25 076 123	40,46%
<b>Mielimonka Holding sp. z o.o.****</b>	3 125 249	3 125 249	3 125 249	2,99%
<b>Magdalena Anita Miele**</b>	306 000	306 000	306 000	0,29%
<b>Arthur Rafael Mielimonka***</b>	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
<b>Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***</b>	107 330	107 330	107 330	0,10%
<b>Anja Katja Mielimonka***</b>	107 330	107 330	107 330	0,10%
<b>Pozostali</b>	9 243 565	9 243 565	9 243 565	8,84%
<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 Miele

\*\* małżonka Andreasa Miele

\*\*\* zstępny Andreasa Miele

\*\*\*\* podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa Miele

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

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

- Andreas Miele posiada 48 253 159 akcji, tj. 55,25% kapitału podstawowego uprawniających do 48 253 159 głosów, tj. 46,15% liczby głosów ogółem; Andreas Miele posiada wraz ze spółkami zależnymi i podmiotami powiązаныmi: Blackwire Ventures sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 25 076 123 (17 235 122 imiennych i 7 841 001 na okaziciela) dających 42 302 245 głosów, Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu, posiadającą 3 125 249 akcji na okaziciela, dających 3 125 249 głosów, małżonką: Magdaleną Miele, posiadającą 306 000 akcji na okaziciela, dających 306 000 głosów, dziećmi: Arthurem Mielimonka, posiadającym 1 119 896 akcji na okaziciela, dających 1 119 896 głosów, Laurą Mielimonka-Hofmann, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów oraz Anją Mielimonka, posiadającą 107 330 akcji na okaziciela, dających 107 330 głosów, łącznie 78 095 087 (17 235 122 imiennych i 60 859 965 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 89,41% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 95 321 209 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 91,16% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu;
- Blackwire Ventures Sp. z o.o., posiadająca 25 076 123 akcji, tj. 28,71% kapitału podstawowego, uprawniających do 42 302 245 głosów, tj. 40,46 % liczby głosów ogółem.

Zgodnie z posiadanymi przez Dr. Miele Cosmed Group S.A. informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu do dnia 08 listopada 2024 roku, doszło do zmian w strukturze akcjonariatu Jednostki Dominującej.

Spółka Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu nabyła 38 000 akcji, stanowiących 0,04% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. Przed zawarciem powyższej transakcji Mielimonka Holding sp. z o. o. posiadała bezpośrednio 3 087 249 akcji (stanowiących 3,53% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A.), po ich zawarciu posiada bezpośrednio 3 125 249 akcji (stanowiących 3,58% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A.).

Spółka Blackwire Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu nabyła łącznie 627 000 akcji, stanowiących 0,72% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. Przed zawarciem powyższych transakcji Blackwire Ventures Sp. z o.o. posiadała bezpośrednio 24 449 123 akcji (stanowiących 27,99% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele

Cosmed Group S.A.), po ich zawarciu posiada bezpośrednio 25 076 123 akcji (stanowiących 28,71% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A.).

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień przekazania sprawozdania finansowego:

Emisja	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w kapitale podstawowym
seria A*	1 813 276	3 626 552	1 813 276	2,08%
seria B*	15 412 846	30 825 692	15 412 846	17,65%
seria C	7 253 104	7 253 104	7 253 104	8,30%
seria D	6 254 085	6 254 085	6 254 085	7,16%
seria E	200 000	200 000	200 000	0,23%
seria F	4 600 000	4 600 000	4 600 000	5,27%
seria G	38 055 089	38 055 089	38 055 089	43,57%
seria H	2 961 125	2 961 125	2 961 125	3,39%
seria I	4 653 197	4 653 197	4 653 197	5,33%
seria J	4 873 363	4 873 363	4 873 363	5,58%
seria K	250 000	250 000	250 000	0,29%
seria L	1	1	1	0,00%
seria M	1 012 566	1 012 566	1 012 566	1,15%
<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 Dr. Miele Cosmed Group 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 Dr. Miele Cosmed Group 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 Miele*</b>	48 253 159	55,25%	48 253 159	46,15%
<b>Andreas Miele**</b>	78 095 087	89,42%	95 321 209	91,16%
<b>Magdalena Miele*</b>	306 000	0,35%	306 000	0,29%
<b>Magdalena Miele**</b>	74 969 838	85,84%	92 195 960	88,17%
<b>Arthur Rafael Mielimonka*</b>	1 119 896	1,28%	1 119 896	1,07%
<b>Arthur Rafael Mielimonka**</b>	4 245 145	4,86%	4 245 145	4,06%
<b>Kamil Szlaga*</b>	44 700	0,05%	44 700	0,04%

\* bezpośrednio

\*\* wraz z osobami blisko związanymi

Zgodnie z posiadanymi przez Dr. Miele Cosmed Group S.A. informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia 08 listopada 2024 roku wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej i uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Dr. Miele Cosmed Group S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Dr. Miele Cosmed Group S.A. – Andreas Miele, w związku z nabyciem przez spółkę Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu łącznie 38 000 akcji, stanowiących 0,04% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz w związku z nabyciem przez spółkę Blackwire Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu łącznie 627 000 akcji, stanowiących 0,72% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiada łącznie 78 095 087 (17 235 122 imiennych i 60 859 965 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 89,42% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 95 321 209 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 91,16% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Przed zawarciem powyższych transakcji Andreas Miele posiadał wraz ze spółkami zależnymi i podmiotami powiązаныmi łącznie 77 430 087 (17 235 122 imiennych i 60 194 965 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 88,64% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 94 656 209 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło udział w wysokości 90,52% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Prezes Zarządu Dr. Miele Cosmed Group S.A. – Magdalena Miele w związku z nabyciem przez spółkę Blackwire Ventures Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu łącznie 627 000 akcji, stanowiących 0,72% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiada łącznie 74 969 838 (17 235 122 imiennych i 57 734 716 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 85,84% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 92 195 960 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 88,17% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Przed zawarciem powyższych transakcji Magdalena Miele posiadała wraz z podmiotami

powiązanymi łącznie 74 342 838 (17 235 122 imiennych i 57 107 716 na okaziciela) akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 85,12% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 91 568 960 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło udział w wysokości 87,57% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Członek Zarządu Dr. Miele Cosmed Group S.A. – Arthur Mielimonka, w związku z nabyciem przez spółkę Mielimonka Holding sp. z o. o. z siedzibą w Radomiu łącznie 38 000 akcji, stanowiących 0,04% akcji w kapitale zakładowym Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiada łącznie 4 245 145 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 4,86% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 4 245 145 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi udział w wysokości 4,06% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Przed zawarciem powyższych transakcji Arthur Mielimonka posiadał wraz z podmiotami powiązanymi łącznie 4 207 145 akcji Dr. Miele Cosmed Group S.A. stanowiących 4,82% akcji w kapitale zakładowym i dających łącznie 4 207 145 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło udział w wysokości 4,02% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

**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 Dr. Miele Cosmed Group S.A. lub jednostki od niej zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Dr. Miele Cosmed Group S.A. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej 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 Dr. Miele Cosmed Group S.A. i jednostek zależnych.

Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze trzy kwartały 2024 roku nie istnieją podstawy do ewentualnego wszczęcia innych postępowań w przyszłości.

**20. Zawarte przez Dr. Miele Cosmed Group S.A. lub jednostkę zależną od Dr. Miele Cosmed Group 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 Dr. Miele Cosmed Group S.A. oraz pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, na warunkach innych niż rynkowe.

**21. Informacje o udzieleniu przez Dr. Miele Cosmed Group 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 Dr. Miele Cosmed Group S.A.**

Spółka Dr. Miele Cosmed Group S.A. udzieliła poręczenia spółce zależnej Dr. Miele Domal GmbH (poprzednio: Dr. Miele Cosmed domal GmbH) w ramach dostaw komponentów do produkcji (spryskiwacze) na kwotę 210 tys. EUR.

**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 Dr. Miele Cosmed Group 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. 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 jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe. Na dzień 30 września 2024 roku poziom wykorzystania kredytów przez spółki Grupy Kapitałowej wyniósł 55 555 tys. PLN. W Grupie Kapitałowej na bieżąco analizowany jest portfel należności handlowych – na dzień 30 września 2024 roku poziom należności wynosił 56 569 tys. PLN a ich rotacja wyniosła 42 dni.

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

W pierwszych trzech kwartałach 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej.

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

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

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

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

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

Ryzyka związane z działalnością Grupy Kapitałowej:

- ryzyko niezrealizowania strategii Jednostki Dominującej;
- 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.

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

## **27. Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej Dr. Miele Cosmed Group**

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 Jednostki Dominującej rozpoznaje jako istotną zmianę faktyczną dotyczącą istotnego obszaru działalności operacyjnej.

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

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

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej 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 Jednostkę Dominującą, do podmiotów mających siedziby na terytorium Rosji i Białorusi.

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

Biorąc pod uwagę wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Grupy Kapitałowej, Zarząd Jednostki Dominującej nie dostrzega bezpośredniego wpływu wojny na działalność Grupy Kapitałowej, ale z uwagą obserwuje sytuację geopolityczną, która ma szerokie implikacje na stronę popytową i podażową gospodarek.

**28. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**
**a. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	Dane publikowane		Dane przekształcone
	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2023
	Niebadane	Badane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy	15 652	-	15 652
Rzeczowe aktywa trwałe	116 802	104 633	112 682
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	15 268	12 213	13 991
Nieruchomości inwestycyjne	4 742	67	4 742
Wartości niematerialne	93 517	54	93 511
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	52 654	165 611	52 655
Należności długoterminowe	5 206	5 290	5 290
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>288 573</b>	<b>275 655</b>	<b>284 532</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	36 873	28 091	38 060
Należności z tytułu dostaw i usług	87 876	55 712	70 750
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	96	314
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	4 948	3 998	5 131
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 861	3 485	4 145
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>138 558</b>	<b>91 382</b>	<b>118 400</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>427 131</b>	<b>367 037</b>	<b>402 932</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	87 339	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	114 420	84 704	93 420
Kapitały rezerwowe	51 395	77 534	71 565
Akcje własne	(1 149)	(1 149)	(1 149)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	10 666	(223)	(20 108)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	17 546	8 668	39 443
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>280 217</b>	<b>256 873</b>	<b>270 510</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	4 504	7 322	7 322
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 094	8 404	9 369
Zobowiązania z tytułu świadczeń świadczeń pracowniczych długoterminowe	1 737	1 513	1 942
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 390	4 801	11 719
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>26 725</b>	<b>22 040</b>	<b>30 352</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	50 915	32 287	39 844
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 111	2 351	2 880
Zobowiązania z tytułu świadczeń świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	2 037	1 527	1 800
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 867	45 732	49 161
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	738	-	-
Pozostałe zobowiązania	10 447	3 847	6 005
Inne pasywa	2 074	2 380	2 380
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>120 189</b>	<b>88 124</b>	<b>102 070</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>146 914</b>	<b>110 164</b>	<b>132 422</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>427 131</b>	<b>367 037</b>	<b>402 932</b>



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

			Dane	Dane	Dane	Dane
	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024	publikowane 01.01.2023-30.09.2023	publikowane 01.07.2023-30.09.2023	przekształcone 01.01.2023-30.09.2023	przekształcone 01.07.2023-30.09.2023
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>						
<b>Działalność kontynuowana</b>						
Przychody ze sprzedaży	260 526	91 620	189 798	67 885	231 006	83 348
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>260 526</b>	<b>91 620</b>	<b>189 798</b>	<b>67 885</b>	<b>231 006</b>	<b>83 348</b>
Zmiana stanu produktów	1 801	(550)	175	(406)	175	(406)
Amortyzacja	(7 232)	(2 389)	(6 484)	(2 153)	(7 262)	(2 418)
Zużycie surowców i materiałów	(138 585)	(48 320)	(124 423)	(42 806)	(131 364)	(44 487)
Usługi obce	(28 744)	(9 821)	(16 251)	(6 303)	(16 239)	(6 579)
Podatki i opłaty	(1 609)	(546)	(2 198)	(684)	(2 352)	(729)
Koszty świadczeń pracowniczych	(40 364)	(13 314)	(31 308)	(10 695)	(38 625)	(13 218)
Pozostałe koszty rodzajowe	(12 571)	(4 228)	(1 823)	(592)	(11 434)	(4 355)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(8 258)	(2 335)	(2 736)	(661)	(9 429)	(3 400)
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(235 562)</b>	<b>(81 503)</b>	<b>(185 048)</b>	<b>(64 300)</b>	<b>(216 530)</b>	<b>(75 592)</b>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>24 964</b>	<b>10 117</b>	<b>4 750</b>	<b>3 585</b>	<b>14 476</b>	<b>7 756</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 090	340	1 672	550	1 829	702
Pozostałe koszty operacyjne	(1 036)	(131)	(1 256)	(53)	(1 333)	(74)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>26 018</b>	<b>10 326</b>	<b>5 166</b>	<b>4 082</b>	<b>14 972</b>	<b>8 384</b>
Przychody finansowe	17	(164)	3 256	256	230	230
Koszty finansowe	(3 167)	(1 164)	(2 531)	(388)	(3 169)	(393)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>22 868</b>	<b>8 998</b>	<b>5 891</b>	<b>3 950</b>	<b>12 033</b>	<b>8 221</b>
Podatek dochodowy	(5 322)	(1 651)	(624)	(692)	(2 264)	(1 476)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>17 546</b>	<b>7 347</b>	<b>5 267</b>	<b>3 258</b>	<b>9 769</b>	<b>6 745</b>
<b>Działalność zaniechana</b>						
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>17 546</b>	<b>7 347</b>	<b>5 267</b>	<b>3 258</b>	<b>9 769</b>	<b>6 745</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>17 546</b>	<b>7 347</b>	<b>5 267</b>	<b>3 258</b>	<b>9 769</b>	<b>6 745</b>
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>						
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>
<b>Rozwodniona liczba akcji zwykłych</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>	<b>87 338 652</b>
<b>Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:</b>	<b>17 546</b>	<b>7 347</b>	<b>5 267</b>	<b>3 258</b>	<b>9 769</b>	<b>6 745</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):</b>						
Zwykły	0,20	0,08	0,06	0,04	0,11	0,01
Rozwodniony	0,20	0,08	0,06	0,04	0,11	0,01

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

	Dane publikowane		Dane przekształcone
	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
	Niebadane	Niebadane	Niebadane
	tys PLN		
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk brutto	22 868	5 891	12 033
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja	7 232	6 484	7 262
Odsetki i dywidendy	2 778	(560)	3 018
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(198)	(79)	(271)
Różnice kursowe	(285)	-	-
Zmiana stanu należności	(15 653)	2 703	(5 393)
Zmiana stanu zapasów	1 187	(399)	1 936
Zmiana stanu zobowiązań	5 833	(5 306)	(2 257)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(306)	(600)	(600)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	32	422	324
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(3 808)	(444)	(1 787)
Inne korekty	-	(32)	-
	<b>19 680</b>	<b>8 080</b>	<b>14 265</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	239	983	1 276
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(9 876)	(2 586)	(2 820)
Wpływy z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	-	3 000	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnej	-	-	(2 602)
	<b>(9 637)</b>	<b>1 397</b>	<b>(4 146)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	17	-	35
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	11 129	3 991	3 972
Splata pożyczek/kredytów	(2 876)	(8 814)	(8 270)
Wydatki na nabycie akcji własnych	-	-	-
Odsetki zapłacone	(2 795)	(2 440)	(3 053)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	(7 839)	-	-
Płatności z tyt. zaliczek dotyczące leasingu	(689)	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(2 274)	(1 869)	(2 348)
	<b>(5 327)</b>	<b>(9 132)</b>	<b>(9 664)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>4 716</b>	<b>345</b>	<b>455</b>
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 716	345	455
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 145</b>	<b>3 525</b>	<b>4 016</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>8 861</b>	<b>3 870</b>	<b>4 471</b>
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>144</i>	<i>225</i>	<i>288</i>

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2024 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>93 420</b>	<b>71 565</b>	<b>(1 149)</b>	<b>19 335</b>	-	<b>270 510</b>
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	17 546	17 546
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	830	-	(830)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	-	(7 839)	-	(7 839)
Przeniesienie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych na kapitał zapasowy	-	21 000	(21 000)	-	-	-	-
<b>Stan na 30 września 2024 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>114 420</b>	<b>51 395</b>	<b>(1 149)</b>	<b>10 666</b>	<b>17 546</b>	<b>280 217</b>

**Dane przekształcone**

	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 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>5 250</b>	-	<b>248 205</b>
Połączenie z GCG S.A.	-	8 716	(5 969)	-	(19 885)	-	(17 138)
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	39 443	39 443
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	(5 473)	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>93 420</b>	<b>71 565</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(20 108)</b>	<b>39 443</b>	<b>270 510</b>

**Dane publikowane**

	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 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>5 250</b>	-	<b>248 205</b>
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	8 668	8 668
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	(5 473)	-	-
<b>Stan na 31 grudnia 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>77 534</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(223)</b>	<b>8 668</b>	<b>256 873</b>

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

Dane przekształcone

	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 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>5 250</b>	-	<b>248 205</b>
Połączenie z GCG S.A.	-	8 716	(5 969)	-	(19 885)	-	<b>(17 138)</b>
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	9 769	<b>9 769</b>
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	(5 473)	-	-
<b>Stan na 30 września 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>93 420</b>	<b>71 565</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(20 108)</b>	<b>9 769</b>	<b>240 836</b>

Dane publikowane

	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 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>5 250</b>	-	<b>248 205</b>
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	5 267	<b>5 267</b>
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	(5 473)	-	-
<b>Stan na 30 września 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>77 534</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(223)</b>	<b>5 267</b>	<b>253 472</b>

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Dr. Miele Cosmed Group S.A. za okres 9 miesięcy, zakończony 30 września 2024 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 Dr. Miele Cosmed Group 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 2024 do 30 września 2024 są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok poprzedni objęty sprawozdaniem finansowym z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia nowych MSR. W związku z połączeniem się spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A. z Global Cosmed Group S.A., dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone tak jakby połączenie nastąpiło na początek porównywalnego okresu sprawozdawczego, aby umożliwić porównanie z danymi bieżącymi, co w ocenie Zarządu umożliwia rzetelne przedstawienie wpływu połączenia na sytuację finansową i wyniki działalności Spółki ( nota 28. i.). Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

**Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku:**

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano datę jej wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.
- Zmiana w MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, opublikowana w dniu 22 września 2022 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 roku lub później.
- Zmiana do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 lub później.

**Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

Na skutek połączenia się spółek w raportowanym okresie, Spółka dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2023 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki Dr. Miele Cosmed Group S.A., na którą przeszedł majątek przejętej Spółki Global Cosmed Group S.A, zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego.

**Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)**

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

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

- Zmiana do MSR 21: Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.
- MSSF 14 „Regulacja rozliczenia międzyokresowe” - zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później.
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku i później.
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” - zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych. Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2026 roku.
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”. Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 roku.
- MSSF 19 “Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienie informacji”. Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 roku.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2024 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

**f. Zmiany wartości szacunkowych**

	31.12.2023 Badane	utworzenie	wykorzystanie/ rozwiązanie	inne - połączenie z GCG S.A.	30.09.2024 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Odpisy aktualizujące:</b>					
- należności	848	19	(531)	847	1 183
- zapasy	1 980	2 008	(2 296)	-	1 692
- rzeczowe aktywa trwałe	943	-	(58)	-	885
- wartości niematerialne	-	-	-	231	231
- inne aktywa	300	-	-	-	300
<b>Rezerwy z tytułu:</b>					
- świadczeń emerytalnych i podobnych	3 040	3 989	(3 957)	702	3 774
- pozostałych rezerw	1 204	5 820	(2 770)	-	4 254
<b>Razem</b>	<b>8 315</b>	<b>11 836</b>	<b>(9 612)</b>	<b>1 780</b>	<b>12 319</b>

**Podatek dochodowy:**

	Dane publikowane		Dane przekształcone
	30.09.2024 Niebadane	31.12.2023 Badane	31.12.2023 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	4 860	1 619	3 402
Podatek dochodowy odroczony	462	(300)	250
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>5 322</b>	<b>1 319</b>	<b>3 652</b>
W tym:			
Działalność kontynuowana	5 322	1 319	3 652
Działalność zaniechana	-	-	-

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

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

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

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

#### **i. Informacja na temat połączenia Spółek**

W dniu 8 lutego 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie połączenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu jako spółki przejmującej ze spółką Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze jako spółką przejmowaną oraz wyraziło zgodę na plan połączenia tych spółek oraz Uchwałę nr 4 w sprawie zmiany Statutu Spółki.

Z dniem 1 marca 2024 roku, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód z Lublinie z siedzibą w Świdniku dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców KRS połączenia Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) z siedzibą w Radomiu i Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, poprzez przeniesienie całego majątku Global Cosmed Group S.A. na Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.), z uwagi na fakt, że Dr. Miele Cosmed Group S.A. posiadała 100 % udziałów w kapitale zakładowym Global Cosmed Group S.A.

W wyniku połączenia Global Cosmed Group S.A. została rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji z dniem wykreślenia jej z rejestru.

Z dniem zarejestrowania połączenia przez sąd rejestrowy, Dr. Miele Cosmed Group S.A. (poprzednio: Global Cosmed S.A.) weszło we wszystkie prawa i obowiązki Global Cosmed Group S.A. Na Spółkę z dniem połączenia, przeszły w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Global Cosmed Group S.A., chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowiły inaczej.

W ramach połączenia zaplanowane zostały działania reorganizacyjne, mające na celu uproszczenie struktury organizacyjnej całej Grupy Kapitałowej oraz optymalizację kosztową dzięki wykorzystaniu efektu synergii prowadzonego biznesu. Do głównych aspektów ekonomicznych zaliczamy w szczególności:

1. spłaszczenie i znaczne uproszczenia struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej oraz realizowanego przez nią modelu biznesowego;
2. redukcję kosztów prowadzenia działalności Grupy Kapitałowej poprzez ograniczenia wewnętrznych działań na poziomie odpowiednich komórek organizacyjnych oraz utrzymania infrastruktury/systemów informatycznych;
3. ograniczenie obowiązków o charakterze regulacyjnym, sprawozdawczym realizowanych w ramach Grupy Kapitałowej.

Polityka rachunkowości przyjęta przez zarząd Spółki na potrzeby rozliczenia połączenia spółek Dr. Miele Cosmed Group S.A. i Global Cosmed Group S.A., które to spółki znajdowały się pod wspólną kontrolą, polega na zastosowaniu metody łączenia udziałów. Zgodnie z przyjętą polityką, połączenie zostało rozliczone według wartości księgowych, ujętych w jednostce przejmującej, co oznacza, że aktywa i zobowiązania jednostki przejmowanej zostały uwzględnione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jednostki przejmującej po wartościach księgowych, włączając w to wartość firmy. Rozliczenie i ujęcie w księgach rachunkowych dokonano metodą łączenia udziałów.

Zasada zastosowania metody łączenia udziałów polega na zsumowaniu poszczególnych pozycji aktywów

## Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku

i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wzajemnych wyłączeń. Sprawozdanie finansowe Dr. Miele Cosmed Group S.A. na którą przeszedł majątek przejętej Spółki, zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego. Spółka przeprowadziła rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

1. Ujęto w księgach rachunkowych spółki przejmującej aktywa i pasywa według wartości wynikającej z ksiąg spółki przejmowanej.
2. Dokonano wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonanych w danym roku obrotowym oraz posiadanych udziałów w spółce przejmowanej.
3. Kapitał podstawowy spółki przejmującej nie został podwyższony.
4. Dokonano wyłączenia kapitału podstawowego spółki przejmowanej, a po dokonaniu tego wyłączenia skorygowano odpowiednie pozycje kapitału własnego spółki, na którą przechodzi majątek połączonych spółek o różnicę pomiędzy sumą przyjętych aktywów i pasywów.
5. Pozostały kapitał zapasowy oraz niepodzielony zysk (strata) z lat ubiegłych przedstawione w sprawozdaniu finansowym po połączeniu stanowią sumę kapitałów zapasowych oraz niepodzielonych zysków (strat) z lat ubiegłych łączących się spółek.

Wybór powyższej polityki rachunkowości został dokonany zgodnie z wymogami MSR 8, który określa kryteria opracowania i stosowania polityki rachunkowości, która prowadzi do uzyskania informacji, które są:

- przydatne dla użytkowników w procesie podejmowania decyzji gospodarczych;  
oraz

- wiarygodne, czyli takie, dzięki którym sprawozdanie finansowe:

- wiernie przedstawia sytuację finansową i wyniki finansowe oraz przepływy pieniężne jednostki;
- odzwierciedla ekonomiczną treść transakcji, innych zdarzeń i warunków, a nie tylko formę prawną;
- jest obiektywne, czyli bezstronne;
- jest zgodne z zasadą ostrożnej wyceny; oraz
- jest kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Przy dokonywaniu powyższego osądu, Zarząd Dr. Miele Cosmed Group S.A., zachowując poniżej ustaloną kolejność, uwzględnił i rozważył możliwość zastosowania następujących źródeł:

- wymogi określone w MSSF dotyczące podobnych i powiązanych zagadnień oraz

- definicje, kryteria ujmowania i koncepcje wyceny aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów określone w założeniach koncepcyjnych.

- najaktualniejsze regulacje innych podmiotów tworzących standardy na podstawie podobnych założeń koncepcyjnych, inną literaturę dotyczącą rachunkowości i przyjęte rozwiązania branżowe.

Przy rozliczaniu połączenia, Dr. Miele Cosmed Group S.A. skorzystała ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako źródła aktywów i pasywów w przejmowanej spółce.

Poniżej zostało przedstawione przekształcenie bilansu, rachunku zysków i strat za poprzedni okres sprawozdawczy wynikające z połączenia wyżej wymienionych spółek. Przedstawione dane dla poszczególnych spółek wynikają z zatwierdzonych sprawozdań finansowych spółek łączących się za poprzedni okres. Wpływ połączenia został przedstawiony w kolumnie - Korekty wynikające z połączenia. Ostatnia kolumna zawiera dane porównawcze, które zostały odpowiednio przekształcone tak jakby połączenie miało miejsce na początek porównywalnego okresu sprawozdawczego, aby umożliwić porównanie z danymi bieżącymi, co w ocenie Zarządu umożliwia rzetelne przedstawienie wpływu połączenia na sytuację finansową i wyniki działalności Spółki.



**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	Dr. Miele Cosmed Group S.A.	Global Cosmed Group SA.	SUMA	Korekty wynikające z połączenia	Dane po przekształceniu
	31.12.2023 Badane	31.12.2023 Badane	31.12.2023 Badane	31.12.2023 Niebadane	31.12.2023 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>AKTYWA</b>					
<b>Aktywa trwałe</b>					
Wartość firmy	-	-	-	(15 652)	15 652
Rzeczowe aktywa trwałe	104 633	8 289	112 922	240	112 682
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	12 213	2 018	14 231	240	13 991
Nieruchomości inwestycyjne	67	4 675	4 742	-	4 742
Wartości niematerialne	54	94 902	94 956	1 445	93 511
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	37 181	202 792	150 137	52 655
Należności długoterminowe	5 290	-	5 290	-	5 290
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>275 655</b>	<b>145 047</b>	<b>420 702</b>	<b>136 170</b>	<b>284 532</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>					
Zapasy	28 091	10 426	38 517	457	38 060
Należności z tytułu dostaw i usług	55 712	20 572	76 284	5 534	70 750
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	96	218	314	-	314
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	3 998	1 134	5 132	1	5 131
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 485	660	4 145	-	4 145
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>91 382</b>	<b>33 010</b>	<b>124 392</b>	<b>5 992</b>	<b>118 400</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>367 037</b>	<b>178 057</b>	<b>545 094</b>	<b>142 162</b>	<b>402 932</b>

	Dr. Miele Cosmed Group S.A.	Global Cosmed Group SA.	SUMA	Korekty wynikające z połączenia	Dane po przekształceniu
	31.12.2023 Badane	31.12.2023 Badane	31.12.2023 Badane	31.12.2023 Niebadane	31.12.2023 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>PASYWA</b>					
<b>Kapitał własny</b>					
Kapitał zakładowy	87 339	93 032	180 371	(93 032)	87 339
Kapitał zapasowy	84 704	14 958	99 662	(6 242)	93 420
Kapitały rezerwowe	77 534	7 538	85 072	(13 507)	71 565
Akcje własne	(1 149)	-	(1 149)	-	(1 149)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(223)	260	37	(20 145)	(20 108)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	8 668	34 017	42 685	(3 242)	39 443
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>256 873</b>	<b>149 805</b>	<b>406 678</b>	<b>(136 168)</b>	<b>270 510</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>					
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	7 322	-	7 322	-	7 322
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 404	1 136	9 540	(171)	9 369
Zobowiązania z tytułu świadczeń świadczeń pracowniczych długoterminowe	1 513	429	1 942	-	1 942
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 801	7 127	11 928	(209)	11 719
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>22 040</b>	<b>8 692</b>	<b>30 732</b>	<b>(380)</b>	<b>30 352</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>					
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	32 287	7 557	39 844	-	39 844
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 351	609	2 960	(80)	2 880
Zobowiązania z tytułu świadczeń świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	1 527	273	1 800	-	1 800
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 732	8 963	54 695	(5 534)	49 161
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	3 847	2 158	6 005	-	6 005
Inne pasywa	2 380	-	2 380	-	2 380
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>88 124</b>	<b>19 560</b>	<b>107 684</b>	<b>(5 614)</b>	<b>102 070</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>110 164</b>	<b>28 252</b>	<b>138 416</b>	<b>(5 994)</b>	<b>132 422</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>367 037</b>	<b>178 057</b>	<b>545 094</b>	<b>(142 162)</b>	<b>402 932</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Dr. Miele Cosmed Group S.A.	Global Cosmed Group SA.	SUMA	Korekty wynikające z połączenia	Dane po przekształceniu
	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>					
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży	189 798	118 647	308 445	77 439	231 006
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>189 798</b>	<b>118 647</b>	<b>308 445</b>	<b>77 439</b>	<b>231 006</b>
Zmiana stanu produktów	175	-	175	-	175
Amortyzacja	(6 484)	(994)	(7 478)	(216)	(7 262)
Zużycie surowców i materiałów	(124 423)	(4 515)	(128 938)	2 426	(131 364)
Usługi obce	(16 251)	(9 648)	(25 899)	(9 660)	(16 239)
Podatki i opłaty	(2 198)	(154)	(2 352)	-	(2 352)
Koszty świadczeń pracowniczych	(31 308)	(7 317)	(38 625)	-	(38 625)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 823)	(9 611)	(11 434)	-	(11 434)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 736)	(77 064)	(79 800)	(70 371)	(9 429)
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(185 048)</b>	<b>(109 303)</b>	<b>(294 351)</b>	<b>(77 821)</b>	<b>(216 530)</b>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>4 750</b>	<b>9 344</b>	<b>14 094</b>	<b>(382)</b>	<b>14 476</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 672	264	1 936	107	1 829
Pozostałe koszty operacyjne	(1 256)	(184)	(1 440)	(107)	(1 333)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>5 166</b>	<b>9 424</b>	<b>14 590</b>	<b>(382)</b>	<b>14 972</b>
Przychody finansowe	3 256	35	3 291	3 061	230
Koszty finansowe	(2 531)	(730)	(3 261)	(92)	(3 169)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>5 891</b>	<b>8 729</b>	<b>14 620</b>	<b>2 587</b>	<b>12 033</b>
Podatek dochodowy	(624)	(1 690)	(2 314)	(50)	(2 264)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>5 267</b>	<b>7 039</b>	<b>12 306</b>	<b>2 537</b>	<b>9 769</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>5 267</b>	<b>7 039</b>	<b>12 306</b>	<b>2 537</b>	<b>9 769</b>

**j. Pozostałe informacje**

Pozostałe informacje i ujawnienia wymagane przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w tym: opis istotnych dokonań w okresie 01.01. – 30.09.2024 roku oraz czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Dr. Miele Cosmed Group 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 Dr. Miele Cosmed Group S.A.:**

**Prezes Zarządu** **Magdalena Miele** .....

**Członek Zarządu** **Arthur Mielimonka** .....

**Członek Zarządu** **Michał Czajka** .....

**Członek Zarządu** **Kamil Szlaga** .....  
(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Radom, 08 listopada 2024 roku

