



**GLOBAL
COSMED**

**Skonsolidowany raport półroczny
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku
zawierający:**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku**

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2019 ROKU	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2019 ROKU	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU	11
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	11
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
3. SZACUNKI ZARZĄDU	21
4. INSTRUMENTY FINANSOWE	22
5. PRZYCHODY I KOSZTY	25
6. PODATEK DOCHODOWY	28
7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	30
8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	34
10. AKTYWA FINANSOWE	36
11. NALEŻNOŚCI.....	36
12. ZAPASY	38
13. KAPITAŁ.....	38
14. KREDYTY I POŻYCZKI.....	40
15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA	44
16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIEWYKORZYSTANE URLOPY.....	44
17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	45
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	45
19. POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU.....	47
20. WARTOŚĆ FIRMY	49
21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY	49
22. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2019 ROKU	50
WYBRANE DANE FINANSOWE.....	50

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	54
DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	55
22.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE.....	55
22.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	55
22.3 SZACUNKI ZARZĄDU	59
22.4 INSTRUMENTY FINANSOWE	60
22.5 PRZYCHODY I KOSZTY.....	62
22.6 PODATEK DOCHODOWY	64
22.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	66
22.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	67
22.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA	69
22.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	70
22.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE	70
22.12 AKTYWA FINANSOWE, AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, ŚRODKI PIENIĘŻNE	72
22.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	73
22.14 ZAPASY.....	74
22.15 KAPITAŁY.....	75
22.16 KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE.....	76
22.17 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA, PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	77
22.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	78
22.19 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	78
22.20 POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU.....	79
22.21 ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY	79
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	80
W sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdań finansowych	80
W sprawie firmy audytorskiej dokonującej przeglądu sprawozdań finansowych.....	80

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	150 294	142 675	35 050	33 654
Koszt własny sprzedanych w wyrobów	(99 298)	(101 010)	(23 157)	(23 826)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 998)	(2 254)	(699)	(532)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 887	2	673	0
EBITDA	8 378	5 173	1 954	1 220
Zysk (strata) brutto	894	(1 197)	208	(282)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	27	(2 137)	6	(504)
Całkowite dochody ogółem	60	(2 256)	14	(532)
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	60	(2 256)	14	(532)
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	86 326 086	87 338 652	86 326 086
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,07	2,15	0,49	0,49
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,00	(0,02)	0,00	(0,01)

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
Wartość firmy	30 050	30 050	7 067	6 988
Rzeczowe aktywa trwałe	128 334	126 359	30 182	29 387
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	7 345	-	1 727	-
Nieruchomości inwestycyjne	2 100	2 100	494	488
Wartości niematerialne	94 684	95 130	22 268	22 123
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Aktywa trwałe	255 168	253 639	60 011	58 986
Zapasy	31 903	35 318	7 503	8 213
Należności z tytułu dostaw i usług	33 612	34 480	7 905	8 019
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	200	202	47	47
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	7 714	7 947	1 814	1 848
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 783	4 048	655	941
Aktywa obrotowe razem	76 212	81 995	17 924	19 068
AKTYWA RAZEM	331 380	335 634	77 935	78 054
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	181 023	180 963	42 574	42 084
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	181 023	180 963	42 574	42 084
Zobowiązania długoterminowe	42 194	35 717	9 923	8 306
Zobowiązania krótkoterminowe	108 163	118 954	25 438	27 664
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	331 380	335 634	77 935	78 054

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2019 ROKU

	NOTA NR	30.06.2019	31.12.2018
		Niebadane	
		tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy z konsolidacji		30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	8	128 334	126 359
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	8	7 345	-
Nieruchomości inwestycyjne		2 100	2 100
Wartości niematerialne	9	94 684	95 130
Aktywa trwałe razem		255 168	253 639
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	31 903	35 318
Należności z tytułu dostaw i usług	11.1	33 612	34 480
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.1	200	202
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	11.2	7 714	7 947
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10.1	2 783	4 048
Aktywa obrotowe razem		76 212	81 995
Aktywa razem		331 380	335 634

	NOTA NR	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
		tys. PLN	tys. PLN
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	13.1	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	13.2	104 296	109 526
Kapitały rezerwowe	13.2	28 415	28 415
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	13.2	114	81
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	13.2	(39 168)	(37 818)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	13.2	27	(6 580)
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym		181 023	180 963
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Razem kapitał własny		181 023	180 963
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowe	14	26 855	24 345
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	5 375	1 910
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	16	1 094	1 094
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2	8 870	8 368
Zobowiązania długoterminowe razem		42 194	35 717
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowe	14	39 048	42 129
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	1 795	1 567
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	16	3 232	3 800
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.1	45 206	55 849
Pozostałe zobowiązania	15.2	13 640	10 123
Inne pasywa	15.3	5 242	5 486
Zobowiązania krótkoterminowe razem		108 163	118 954
Zobowiązania razem		150 357	154 671
Pasywa razem		331 380	335 634

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA NR	01.01.2019- 30.06.2019	2019-04-01 - 2019-06-30	01.01.2018- 30.06.2018	2018-04-01 - 2018-06-30	
	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
a. Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	5.1,5.4	150 294	77 628	142 675	72 040
Razem przychody ze sprzedaży		150 294	77 628	142 675	72 040
Zmiana stanu produktów	5.2	(1 195)	1 436	(3 716)	(1 396)
Amortyzacja	5.2	(5 491)	(2 741)	(5 171)	(2 551)
Zużycie surowców i materiałów	5.2	(88 298)	(46 037)	(84 095)	(42 443)
Usługi obce	5.2	(11 095)	(5 534)	(8 075)	(3 526)
Podatki i opłaty	5.2	(1 971)	(976)	(1 945)	(950)
Koszty świadczeń pracowniczych	5.2	(26 080)	(12 955)	(24 561)	(12 555)
Pozostałe koszty rodzajowe	5.2	(11 645)	(7 142)	(13 913)	(8 672)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5.2	(2 998)	(1 877)	(2 254)	(839)
Razem koszty działalności operacyjnej		(148 773)	(75 825)	(143 730)	(72 932)
Zysk (strata) ze sprzedaży		1 521	1 803	(1 055)	(892)
Pozostałe przychody operacyjne	5.6	2 705	1 028	2 826	1 765
Pozostałe koszty operacyjne	5.7	(1 339)	(528)	(1 769)	(765)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 887	2 303	2	108
Przychody finansowe	5.8	74	29	501	303
Koszty finansowe	5.9	(2 067)	(1 333)	(1 700)	(997)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		894	999	(1 197)	(586)
Podatek dochodowy	6	(867)	20	(940)	(353)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		27	1 019	(2 137)	(939)
b. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		27	1 019	(2 137)	(939)
w tym przypadający:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		27	1 019	(2 137)	(903)
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	(36)
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy					
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, w tym:</i>					
Zyski (Straty) aktuarialne		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego	33	49	(119)	(129)	
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>					
III. Całkowite dochody przypadające:		-	-	-	-
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	60	1 068	(2 256)	(1 032)	
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	(36)	
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		60	1 068	(2 256)	(1 068)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	7.1	87 338 652	86 326 086	86 326 086	86 326 086
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	7.2	87 338 652	86 326 086	86 326 086	86 326 086
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		27	1 019	(2 137)	(903)
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):					
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:					
Zw ykły		0,00	0,01	(0,02)	(0,01)
Rozwodniony		0,00	0,01	(0,02)	(0,01)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2019 ROKU

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	894	(1 197)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	5 491	5 171
Odsetki i dywidendy	1 244	1 354
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(1 177)	-
Zmiana stanu należności	1 101	(1 647)
Zmiana stanu zapasów	3 415	5 666
Zmiana stanu zobowiązań	(7 126)	1 252
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(244)	(241)
Zmiana stanu rezerw	(568)	285
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(363)	371
Inne korekty	33	1 478
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 700	12 492
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	1 212	247
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	(2 512)	(5 843)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Odpis udziału w wartości firmy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 300)	(5 596)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	-	103
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	4 759	1 221
Splata pożyczek/kredytów	(5 330)	(5 286)
Odsetki zapłacone	(1 244)	(1 354)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. zakupu aktywów finansowych	(90)	(33)
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(760)	(1 041)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 665)	(6 390)
Przepływy pieniężne netto razem	(1 265)	506
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 265)	506
Różnice kursowe	-	1 000
Środki pieniężne na początek okresu	4 048	5 144
Zwiększenia z tyt. przejęcia kontroli	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 783	4 650
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	92	145

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2019 roku	87 339	109 526	28 415	81	(44 398)	-	-	180 963
Przeniesienie straty netto jednostki dominującej na kapitał zapasowy	-	(5 230)	-	-	5 230	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	27	-	27
Różnice kursowe	-	-	-	33	-	-	-	33
Stan na 30 czerwca 2019 roku	87 339	104 296	28 415	114	(39 168)	27	-	181 023

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2018 roku	86 326	165 431	16 220	102	(84 321)	-	3 806	187 564
Przeniesienie straty netto jednostki dominującej na kapitał zapasowy	-	(58 497)	-	-	58 497	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	12 195	-	(12 195)	(6 580)	-	(6 580)
Emisja akcji GC SA	1 013	2 592	-	-	201	-	(3 806)	-
Różnice kursowe	-	-	-	(21)	-	-	-	(21)
Stan na 31 grudnia 2018 roku	87 339	109 526	28 415	81	(37 818)	(6 580)	-	180 963

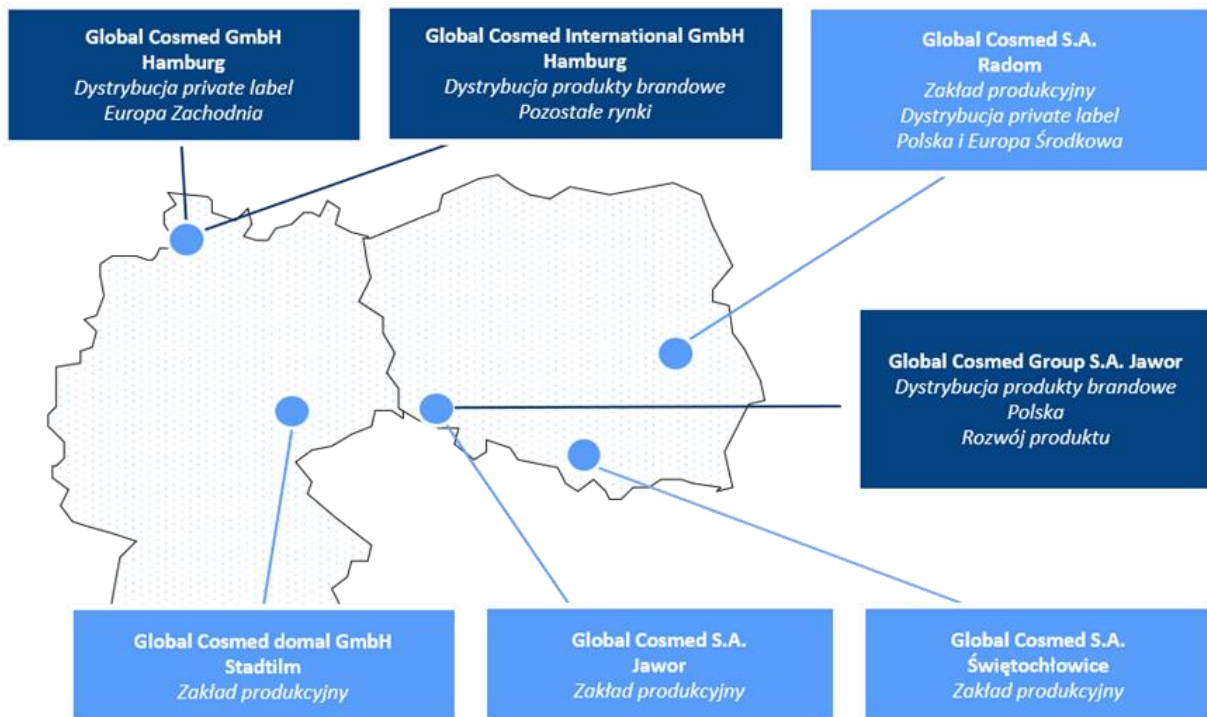
INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Global Cosmed

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

Grupa Global Cosmed – Siedziby w Polsce i w Niemczech

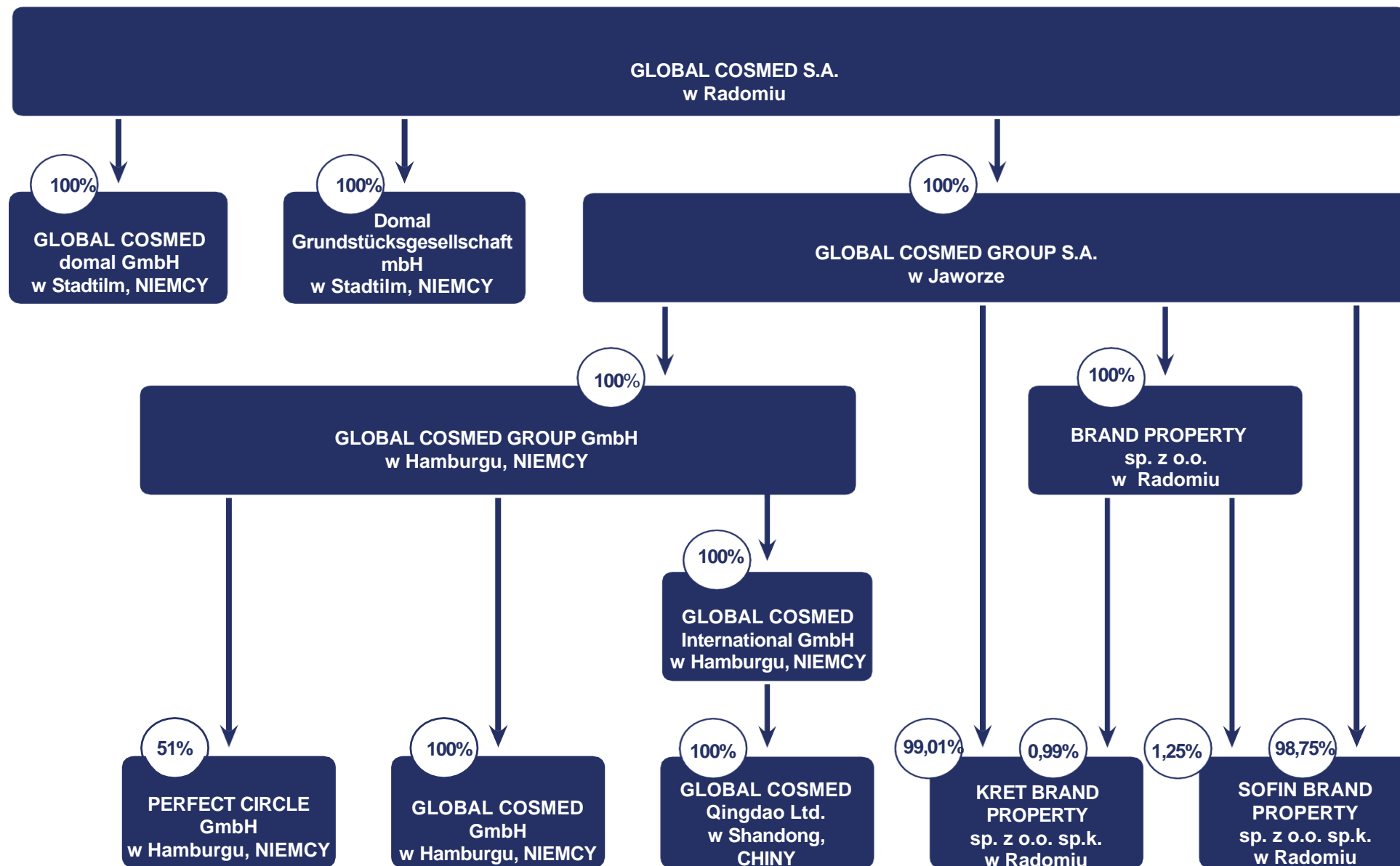


1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

Global Cosmed Spółka Akcyjna z siedzibą w Radomiu przy ulicy Wielkopolskiej 3 powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Global Cosmed Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fabryki Kosmetyczne i Chemiczne w Radomiu w spółkę akcyjną pod firmą Global Cosmed Spółka Akcyjna. Wpis do Rejestru Handlowego Dział B Nr 737 został dokonany w dniu 1 września 1997 roku, wpis do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany w dniu 3 października 2001 roku pod numerem KRS 000049539 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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

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



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

Na 30 czerwca 2019 roku Andreas Mielimonka sprawował bezpośrednią lub pośrednią kontrolę nad spółkami: Blackwire Ventures sp. z o.o., Blackwire Ventures sp. z o.o. sp. k. Jednocześnie spośród spółek kontrolowanych przez Andreeasa Mielimonka, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

1.3. Jednostki zależne

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.06.2019r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2018r.
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm, Niemcy	Produkcja w wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm, Niemcy	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu.	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed Group S.A.	Jawor, Polska	Produkcja mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących	100%	100%
Global Cosmed Group S.A.	Brand Property sp. z o.o.	Radom, Polska	Zarządzenie spółkami komandytowymi	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A.)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A.)
Global Cosmed Group S.A.	Kret Brand Property sp. z o.o. sp. k.	Radom, Polska	Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim	100% (GC S.A. posiada 99,01% udziału przez GCG S.A. oraz 0,99% przez GCG SA i BP sp. z o.o.)	100% (GC S.A. posiada 99,01% udziału przez GCG S.A. oraz 0,99% przez GCG SA i BP sp. z o.o.)
Global Cosmed Group S.A.	Sofin Brand Property sp. z o.o. sp.k.	Radom, Polska	Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.	100% (GC S.A. posiada 98,75% udziału przez GCG S.A. oraz 1,25% przez GCG SA i BP sp. z o.o.)	100% (GC S.A. posiada 98,75% udziału przez GCG S.A. oraz 1,25% przez GCG SA i BP sp. z o.o.)
Global Cosmed Group S.A.	Global Cosmed Group GmbH	Hamburg, Niemcy	Marketing, rozwój i sprzedaż nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych i kosmetycznych we wszystkich obszarach stosowania. Dalszy najem i dzierżawa jak również tym podobne oddanie do użytkowania pojazdów mechanicznych spółkom powiązanym, utrzymywanie i zarządzanie własnym majątkiem jak i udział w innych przedsiębiorstwach w szelkiego rodzaju.	100% (GC S.A. posiada 100%* efektywego udziału przez GCG S.A.)	100% (GC S.A. posiada 100%* efektywego udziału przez GCG S.A.)
Global Cosmed Group GmbH	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rzwoj i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)
Global Cosmed Group GmbH	Global Cosmed International GmbH	Hamburg, Niemcy	Rzwoj i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100%* efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100%* efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)
Global Cosmed Group GmbH	Perfect Circle GmbH	Hamburg, Niemcy	Dystrybucja perfum i dezodorantów	51% (GC S.A. posiada 51% efektywego udziału przez GCG SA i GCG GmbH)	51% (GC S.A. posiada 51% efektywego udziału przez GCG SA i GCG GmbH)
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao	Qingdao Chiny	Rzwoj i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. GCG GmbH i GCI GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. GCG GmbH i GCI GmbH)

Wszystkie wyżej wymienione spółki zależne konsolidowane są metodą pełną.

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

1.4. Informacja o sprawozdaniu łącznym

Spółki Grupy nie posiadają oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

1.5. Czas trwania Spółek Grupy

Czas trwania działalności Spółek Grupy nie jest ograniczony.

1.6. Informacja na temat zatwierdzenia sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 16 września 2019 roku.

1.7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

Działalność Spółek z Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie nie podlega istotnym wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

1.8. Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej

Według informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu Global Cosmed S.A. na dzień publikacji sprawozdania przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w liczbie głosów na WZA
Andreas Mielimonka	48 243 159	48 243 159	48 243 159	46,14%
Blackwire Ventures sp. z o.o.*	23 963 623	41 189 745	23 963 623	39,39%
Mielimonka Holding sp. z o.o.****	2 997 625	2 997 625	2 997 625	2,87%
Magdalena Anita Mielimonka**	80 000	80 000	80 000	0,08%
Arthur Raphael Mielimonka***	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Anja Katja Mielimonka***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Pozostali	10 719 689	10 719 689	10 719 689	10,25%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreasa Mielimonka

** małżonka Andreasa Mielimonka

*** zstępny Andreasa Mielimonka

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa Mielimonka

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień sporządzenia 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	1,16%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

*akcje uprzywilejowane w głosach na

17 226 122 34 452 244

Wartość nominalna 1 akcji wynosi:

1 PLN

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Global Cosmed zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Global Cosmed S.A. oraz spółek Grupy działających na terytorium Polski, walutą funkcjonalną spółek Grupy działających na terytorium Niemiec jest Euro (EUR), walutą funkcjonalną spółki Global Cosmed Qingdao Ltd. działającej na terenie Chin jest yuan renminbi (CNY).

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem, a sumą ich składników wynikają z zaokrągleń.

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

- dla danych wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej – zastosowany został średni kurs EUR i CNY obowiązujący na koniec każdego okresu,
- 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:

	30.06.2019	Niebadane	31.12.2018
Kurs wymiany PLN do EUR		4,2520	4,3000
Kurs wymiany PLN do CNY		0,5437	0,5481
	01.01-30.06.2019		01.01-30.06.2018
Średni kurs okresu PLN do EUR		4,2880	4,2447
Średni kurs okresu PLN do CNY		0,5604	0,5516

1.10. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2019 roku do dnia 30.06.2019 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy za okres od 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa ("MSR 34") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

2.2 Założenie kontynuacji działalności

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

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

2.3 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Czas trwania działalności Spółek Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie jest ograniczony. Rokiem obrotowym Spółek Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres: 01.01.2019r. – 30.06.2019r. roku oraz dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów – okres 01.01.2018r. – 30.06.2018r., dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2018 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i były obowiązujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymogom MSSF przyjętym przez Unię Europejską a także przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową na dzień 30.06.2019 roku, 31.12.2018 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2019 -30.06.2019 roku i 01.01.2018 - 30.06.2018 roku.

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).

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok poprzedni objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, z wyjątkiem zasad, które zostały wprowadzone w wyniku zastosowania nowego standardu MSSF 16 „Leasing”.

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów

Sprawozdanie z wyniku i pozostałych 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.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa Kapitałowa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

2.5 Nowe standardy rachunkowości i interpretacje:

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE

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

- **MSSF 16 „Leasing”**

Nowy standard został opublikowany w dniu 13 stycznia 2016 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później i dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (ale pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące leasingu (m.in. MSR 17) i diametralnie zmienia podejście do umów leasingowych o różnym charakterze, nakazując leasingobiorcom wykazywanie w bilansach aktywów i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych, niezależnie od ich rodzaju. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Zgodnie z wymogami MSSF 16 Leasingobiorca prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej lub ujawnia w informacji dodatkowej nowe pozycje: prawo do użytkowania (po stronie aktywów) i korespondujące z nimi zobowiązania leasingowe krótkoterminowe i długoterminowe (po stronie pasywów). Grupa podjęła decyzję o zastosowaniu uproszczonego podejścia, w ramach którego nie przekształca się danych porównawczych. Przy zastosowaniu tego podejścia należy dla dotychczasowych umów leasingu operacyjnego ująć zobowiązania leasingowe w kwocie bieżących niezapłaconych jeszcze płatności leasingowych, zdyskontowanych przy użyciu swojej krańcowej stopy procentowej określonej na dzień wejścia standardu w życie.

Efekt zastosowania niniejszego standardu nie miał wpływu na prezentowane dotychczas przez Grupę wyniki finansowe i nie było potrzeby korygowania bilansu otwarcia zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2019 roku. Grupa dokonała wdrożenia standardu, poprzez identyfikację i przeprowadzenie analizy umów leasingu i najmu w których występuje w roli leasingobiorcy. W związku z zastosowaniem MSSF 16 Grupa zidentyfikowała do rozpoznania i ujęcia kwoty z tytułu prawa do korzystania oraz kwot zobowiązań z tytułu leasingu, które winna zaprezentować w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień pierwszego zastosowania, tj. na 01.01.2019 roku. Grupa posiada prawo użytkowania wieczystego gruntów, które na dzień 31.12.2018 roku było potraktowane na równi z prawem własności i było ujęte w rzeczowych aktywach trwałych. W rezultacie wprowadzenia MSSF 16 Grupa rozpoznała zobowiązania z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, zdyskontowanych przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej (4%) w dniu pierwszego zastosowania. Zobowiązanie z tytułu leasingu (opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu) na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 wyniosło 3 833 tys. zł. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania Grupa ujęła w kwocie 3 833 tys. zł.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa rozpoznała i ujęła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w kwocie 7 683 tys. PLN oraz zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów (leasingu) w kwocie 7 776 tys. PLN. Grupa skorzystała z uproszczenia przewidzianego dla leasingu aktywów niskocennych (nie przekraczających 5 000 USD).

	Grunty w tym Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa						
Aktywa z tytułu praw do użytkowania na dzień pierwszego zastosowania 01.01.2019	3 833	-	2 657	1 193	-	7 683
Aktywa z tytułu praw do użytkowania na dzień pierwszego zastosowania 30.06.2019	3 804	-	2 109	1 432	-	7 345
Pasywa						
Na dzień 01.01.2019						
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 589	-	1 678	522	-	5 789
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	244	-	1 162	581	-	1 987
Na dzień 30.06.2019						
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 589	-	1 230	556	-	5 375
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	164	-	960	671	-	1 795

- **Zmiana w MSSF 9: *Przedpłaty z ujemną rekompensatą***

Zmiana w MSSF 9 została opublikowana w dniu 12 października 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Jej celem jest wskazanie zasad wyceny dla aktywów finansowych, które mogą zostać spłacone wcześniej na podstawie warunków umownych i, formalnie, mogłyby nie spełniać wymogów testu „płatność wyłącznie kapitału i odsetek”, co wykluczałoby ich wycenę w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

- **KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego”**

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 7 czerwca 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Celem interpretacji jest wskazanie w jaki sposób ująć w sprawozdaniach finansowych podatek dochodowy w przypadkach, gdy istniejące przepisy podatkowe mogą pozostawiać pole do interpretacji i różnicy zdań pomiędzy jednostką i organami podatkowymi.

- **Zmiana w MSR 28: *Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach***

Zmiana w MSR 28 została opublikowana w dniu 12 października 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Jej celem jest wskazanie zasad wyceny dla udziałów w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w sytuacji, gdy nie są one wyceniane metodą praw własności.

- **Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2015-2017*)**

W dniu 12 grudnia 2017 roku w wyniku dokonanego przeglądu MSSF wprowadzono drobne poprawki do następujących standardów:

- MSSF 3 *Połączenia jednostek*, w zakresie doprecyzowania, że w momencie objęcia kontroli jednostka ponownie wycenia posiadane udziały we wspólnym działaniu,
- MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne*, w zakresie doprecyzowania, że w momencie objęcia współkontroli jednostka nie wycenia ponownie posiadanych udziałów we wspólnym działaniu,
- MSR 12 *Podatek dochodowy*, wskazując, że wszelkie podatkowe konsekwencje wypłat dywidend należy ujmować w taki sam sposób,
- MSR 23 *Koszty finansowania zewnętrznego*, nakazując zaliczać do źródeł finansowania o charakterze ogólnym również te kredyty i pożyczki, które pierwotnie służyły finansowaniu powstających aktywów – od momentu, gdy aktywa są gotowe do wykorzystania zgodnie z zamierzonym celem (użytkowanie lub sprzedaż).

Mają one zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

- **Zmiany w MSR 19: *Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu***

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 7 lutego 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Zmiany dotyczą sposobu ponownej wyceny programów zdefiniowanych świadczeń w przypadku, gdy ulegają one zmianie. Zmiany w standardzie oznaczają, że w przypadku ponownej wyceny aktywa/zobowiązania netto z tytułu danego programu należy zastosować

zaktualizowane założenia w celu określenia bieżącego kosztu zatrudnienia i kosztów odsetek dla okresów po zmianie programu. Do tej pory, MSR 19 tego nie wyjaśniał precyzyjnie.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Wariant do SF za okres półroczny:

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2018 r. i za I półrocze kończące się 30 czerwca 2019 r.

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

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

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

- *MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts*

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

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

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe*

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

- *Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek*

Zmiana w MSSF 3 została opublikowana w dniu 22 października 2018 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmiany było doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia (ang. *business*) i łatwiejsze odróżnienie przejęć „przedsięwzięć” od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń.

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

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

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

- *Zmiany w MSR 1 i MSR 8: Definicja określenia „istotny”*

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

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

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

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

- MSSF 14 *Regulatory Deferral Accounts* opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku,
- Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: *Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* opublikowane w dniu 11 września 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- Zmiana w MSSF 3 *Połączenia jednostek* opublikowana w dniu 22 października 2018 roku,
- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”* opublikowane w dniu 31 października 2018 roku.

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

3. SZACUNKI ZARZĄDU

3.1 Ważne oszacowania i założenia

Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje zasady polityki rachunkowości, które zapewnią, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będą prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne, odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji, będą obiektywne i sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, a także kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga więc od Zarządów Spółek dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenionych w sposób precyzyjny. Oszacowania i osądy podlegają stałej ocenie i wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań, co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Spółki Grupy Kapitałowej dokonują oszacowań i przyjmują założenia dotyczące przyszłości. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji rzadko pokrywać się będą z faktycznymi rezultatami i mogą w przyszłości ulec zmianie.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Założenia oraz metodologia do przyjętych szacunków opiera się na podobnych zasadach jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego.

Na koniec okresu sprawozdawczego Zarząd Jednostki Dominującej dokonał analizy przesłanek do utraty wartości aktywów. W wyniku przeprowadzanych analiz nie stwierdzono istotnych przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. Testy na utratę wartości zostaną przeprowadzone na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności zostały zaktualizowane w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zostaną zaktualizowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne na 31.12.2019r.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe zostanie dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 31.12.2019r.

Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego są rozpoznawane przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty dochód podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

4. INSTRUMENTY FINANSOWE

4.1 Instrumenty finansowe w podziale na kategorie - wartości bilansowe

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	36 879	39 704
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	566	266
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	118 845	126 582

4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2019		31.12.2018	
	Niebadane		Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	65 903	65 903	66 474	66 474
Leasing	7 170	7 170	3 477	3 477
Aktywa finansowe	36 879	36 879	39 704	39 704
Zobowiązania handlowe	45 772	45 772	56 631	56 631
Zobowiązania z tyt. wyceny kontraktu IRS	566	566	266	266

Na dzień 30 czerwca 2019 roku i na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość bilansowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, krótkoterminowych należności i zobowiązań handlowych, krótkoterminowych pożyczek, obligacji własnych i należności własnych oraz krótkoterminowych zobowiązań finansowych wyceniona została w kwocie wymagającej zapłaty, gdyż różnice w wycenie w porównaniu do wyceny w skorygowanej cenie nabycia są nieznaczące.

Wartość godziwa instrumentów finansowych została ustalona poprzez zdyskontowanie wartości oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych przy zastosowaniu obowiązujących zerokuponowych stóp procentowych. Wartości godziwe obliczone w walutach obcych są przeliczane na złote przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP na koniec okresu sprawozdawczego.

W odniesieniu do instrumentów finansowych, które nie są na dzień bilansowy wyceniane w wartości godziwej tj. w przypadku Grupy Kapitałowej, instrumentów zaliczonych do kategorii: aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie oraz zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie ich wartość bilansowa nie odbiega znacząco od wartości godziwej głównie z uwagi na fakt, że większość tych instrumentów ma charakter krótkoterminowy lub jest oprocentowana w oparciu o stopę zmienną.

W okresie od 01.01. – 30.06.2019 roku nie nastąpiło przeniesienie między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej jak również nie nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

4.3 Zyski/straty netto oraz przychody/koszty z tytułu instrumentów finansowych

Zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych w podziale na kategorie

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	(241)	-
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	(175)	(156)
Zyski lub straty netto dot. wyceny kontraktu IRS - przychody/koszty finansowe	(42)	(76)
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych w g zamortyzowanego kosztu (z wylączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(1 055)	(1 045)
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(1 513)	(1 277)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	(721)	(58 132)
Razem	(2 234)	(59 409)

4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy - wartości bilansowe

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe spełniające definicję instrumentów finansowych	34 096	35 656
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 783	4 048
Razem aktywa finansowe według kategorii	36 879	39 704
Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	26 855	24 345
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 375	1 910
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe oraz dłużne papiery wartościowe	39 048	42 129
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 795	1 567
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spełniające definicję instrumentów finansowych oraz pozostałe	46 338	56 897
Razem zobowiązania finansowe	119 411	126 848

	30.06.2019 Niebadane			31.12.2018		
	w tys. PLN			w tys. PLN		
	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe inw estycje długoterminowe						
Należności handlowe oraz pozostałe	34 096			35 656		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 783			4 048		
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			32 230			26 255
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			40 843			43 696
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		566	45 772		266	56 631
Razem	36 879	566	118 845	39 704	266	126 582

W celu zabezpieczenia ryzyka związanego ze zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca stosuje instrumenty zabezpieczające typu IRS. Zgodnie z wymogami umów kredytowych z mBank z dnia 20 kwietnia 2016 roku na finansowanie inwestycji Jednostka Dominująca była zobowiązana do ograniczenia ryzyka stopy procentowej. Spełniając wymogi Banku, w dniu 25 maja 2016 roku Jednostka Dominująca zawarła transakcję typu IRS na kwotę 27 553 tys. PLN co stanowiło 100% wartości kredytu pozostałego do spłaty z terminem zapadalności do 30 kwietnia 2024 roku. Transakcja IRS polega na zamianie płatności odsetkowych wg zmiennej stopy WIBOR 3M na płatności odsetkowe liczone wg stałej stopy procentowej. Wycena transakcji IRS na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiła 566 tys. PLN, co w efekcie zmniejszyło wynik finansowy o 42 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa klasyfikuje zasady pomiaru wartości godziwej instrumentów finansowych wykorzystując poniższą hierarchię przedstawiającą wagę danych źródłowych będących podstawą wyceny:

- Poziom 1: kwotowania z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2: dane źródłowe inne niż kwotowania zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni lub pośredni,
- Poziom 3: dane źródłowe dla aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych (dane źródłowe nieobserwowalne).

Zgodnie z przyjętymi powyżej założeniami wycena transakcji IRS na dzień 30 czerwca 2019 roku w wysokości 566 tys. PLN została zaklasyfikowana przez Spółkę do poziomu 2.

W pierwszym półroczu 2019 roku spółki Grupy Kapitałowej nie dokonały przesunięć posiadanych instrumentów finansowych pomiędzy poziomami klasyfikacji pomiaru wartości godziwej.

4.5 Zabezpieczenie zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych

Zabezpieczenia zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych wykazane zostało w nocy 19.

5. PRZYCHODY I KOSZTY

5.1 Przychody ze sprzedaży

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	144 766	137 305
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 099	4 809
Przychody ze świadczenia usług	429	557
Pozostałe przychody operacyjne	-	4
Pozostałe przychody operacyjne - wycena majątku do wartości	-	-
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	150 294	142 675
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	150 294	142 675
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	4	0

5.2 Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(1 195)	(3 716)
Amortyzacja środków trwałych i w wartości niematerialnych	(5 491)	(5 171)
Zużycie materiałów i energii	(88 298)	(84 095)
Usługi obce	(11 095)	(8 075)
Podatki i opłaty	(1 971)	(1 945)
Koszty świadczeń pracowniczych	(26 080)	(24 561)
Pozostałe koszty rodzajowe	(11 645)	(13 913)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 998)	(2 254)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(147 578)	(140 014)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(148 773)	(143 730)

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Koszt własny sprzedanych w wyrobów	(99 298)	(101 010)
Koszty handlowe	(11 712)	(14 159)
Koszty ogólnozakładowe	(34 764)	(26 307)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(2 998)	(2 254)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(148 773)	(143 730)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(148 773)	(143 730)

5.3 Segmenty operacyjne

Podstawowym i wyłącznym przedmiotem działalności Spółek z Grupy Kapitałowej jest produkcja i sprzedaż wyrobów kosmetycznych i toaletowych oraz wyrobów chemii gospodarczej. Z uwagi na koncentrację działalności Spółek na jednym rodzaju działalności, Grupa Kapitałowa wyodrębnia jeden segment operacyjny - produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych oraz wyrobów chemii gospodarczej. Dane zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą więc tego segmentu.

5.4 Struktura geograficzna przychodów

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	65 839	66 901
Zagranica	84 455	75 774
Razem	150 294	142 675

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie 1.01. – 30.06.2019 stanowiły 56% (w okresie 1.01. – 30.06.2018 roku stanowiły 53%) ogólnej kwoty przychodów netto od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów. Grupa Kapitałowa sprzedaje głównie do Niemiec.

5.5 Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie 1.01. – 30.06.2019 Grupa Kapitałowa zrealizowała przychody ze sprzedaży wyrobów i towarów, które przekraczały 10% łącznych przychodów Grupy Kapitałowej ze sprzedaży wyrobów i towarów z następującymi Odbiorcami: Grupa Schwarz i Grupa Rossmann. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Grupy Kapitałowej nie przekraczał 10 % łącznych obrotów.

W okresie 1.01. – 31.12.2018 Grupa Kapitałowa zrealizowała przychody ze sprzedaży wyrobów i towarów, które przekraczały 10% łącznych przychodów Grupy Kapitałowej ze sprzedaży wyrobów i towarów z następującymi Odbiorcami: Grupa Rossmann, Grupa Schwarz. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Grupy Kapitałowej nie przekraczał 10 % łącznych obrotów.

5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	1 177	196
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	1 212	272
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(35)	(76)
Przychody transakcji refakturowania składników majątku i usług:	-	36
Rozwiązanie odpisów aktualizujących od:	-	526
<i>Zapasów</i>	-	54
<i>Należności</i>	-	472
Dotacje/ Dofinansowanie	243	243
Otrzymane odszkodowania, kary	15	155
Nadwyżki inwestycyjne	225	53
Rozwiązanie rezerwy	-	25
Rozwiązanie odpisów aktualizujących w artosć należności	43	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących w artosć zapasów	-	1 070
Sprzedaż usług dodatkowych	18	143
Inne przychody	984	379
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 705	2 826

5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(241)	-
<i>Należności</i>	(241)	-
Koszty transakcji refakturowania składników majątku i usług	(656)	-
Darowizny	(10)	(1)
Składki na rzecz organizacji	-	(9)
Zapłacone odszkodowania, kary	(22)	(85)
Koszty likwidacji wYROBÓW, szkody	(245)	(754)
Inne koszty działalności operacyjnej	(165)	(920)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(1 339)	(1 769)

5.8 Przychody finansowe

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	74	111
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	51	14
<i>odsetki od weksli</i>	5	-
<i>pozostałe</i>	18	97
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	390
Przychody finansowe razem	74	501

5.9 Koszty finansowe

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(1 470)	(1 456)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(1 055)	(1 045)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(80)	(94)
<i>Odsetki od factoringu</i>	(109)	(147)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(226)	(170)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	(152)	(4)
Wycena transakcji IRS	(42)	(76)
Inne	(403)	(164)
Koszty finansowe razem	(2 067)	(1 700)

6. PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	318	1 381	523
Podatek dochodowy odroczony	549	1 694	417
Podatek dochodowy razem	867	3 075	940
W tym:			
Działalność kontynuowana	867	3 075	940
Działalność zaniechana	-	-	-

6.1 Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	894	(3 505)	(1 197)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	3 289	10 254	2 902
Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w innych okresach sprawozdań (rozpoznawane w memoriałach)	1 020	3 060	921
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 892	13 393	7 179
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdań (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałach)	8 397	11 889	7 584
Strata z zysków kapitałowych	-	-	(670)
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	619	-	1
Podstawa opodatkowania	(2 499)	(9 195)	(3 584)
Wyłączenia /darowizny	6	215	-
Podatek dochodowy bieżący	1 079	1 381	523
Podatek zapłacony w ciągu roku	57	209	182
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	200	202	253
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 609	-	282

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	894	(1 197)
Podatek wliczony wg stawki Jednostki Dominującej (2019: 19%, 2018: 19%)	170	-
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(431)	(551)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	(96)	(77)
Różnice przejściowe - podatek odroczony	549	417
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	(118)	-
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	(867)	(940)
	97%	0%

W prezentowanych latach obowiązywała stawka podatkowa w wysokości 19% dla spółek polskich oraz około 30% dla spółek niemieckich. Koszty lub przychody nie wpływające na podstawę opodatkowania obejmują koszty lub przychody przejściowo lub trwale nie uznawane za podatkowe według obowiązujących przepisów podatkowych. Organy skarbowe mogą dokonać kontroli ksiąg i ewidencji rachunkowej w każdej chwili, w ciągu pięciu lat od końca roku, w którym złożono deklarację podatkową.

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

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

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

6.2 Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową a bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczony. Podatek odroczony został wyliczony według stawki obecnie obowiązującej w Polsce w wysokości 19% oraz w Niemczech w wysokości 30%. Zarząd Jednostki Dominującej jest przekonany, że, w przypadku pozycji będących podstawą utworzenia podatku odroczonego, Grupa Kapitałowa w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania umożliwiając wykorzystanie ujemnych różnic przejściowych.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	Niebadane		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	10 360	10 019	10 158
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1 865	1 646	418
Bonusy	149	22	-
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	48	48	48
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	12 422	11 735	10 624

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	Niebadane		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące w artość udziałów	400	400	400
Odpisy aktualizujące w artość należności wątpliwych	469	664	668
Odpisy aktualizujące od finansowych aktywów trwałych	-	-	-
Odpisy aktualizujące zapasy	234	217	234
Rezerwy na świadczenia pracownicze	412	411	481
Pozostałe rezerwy	926	645	1 053
Przychody rozliczane w czasie	214	170	129
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	206	24	318
Korekty amortyzacji	34	-	62
Wycena transakcji IRS	108	100	65
Korekty kosztów art. 15b	437	609	-
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	112	127	112
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	3 552	3 367	3 522
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego razem	3 552	3 367	3 522

7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ
7.1 Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na jedną akcję oblicza się jako stosunek zysku netto i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w obiegu w ciągu okresu, z wyłączeniem akcji zwykłych Global Cosmed S.A. nabytych przez spółki Grupy Kapitałowej. Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	86 152 798
Zysk netto za 12 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	27	(2 137)
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,00	(0,02)
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,00	(0,02)
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

7.2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Rozwodniony zysk na jedną akcję oblicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w obiegu w ciągu okresu, zakładając wpływ wszystkich potencjalnie rozwadniających akcji zwykłych.

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	86 152 798
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za 12 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	27	(2 137)
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,00	(0,02)
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,00	(0,02)
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	11 001	7 203
Budynki i budowle	72 340	72 977
Urządzenia techniczne i maszyny	31 706	33 379
Środki transportu	2 808	2 295
Pozostałe środki trwałe	2 506	2 778
Środki trwałe w budowie	7 973	7 727
	128 334	126 359

Tabela ruchów rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa							
Stan na 1 stycznia 2018 roku	7 490	71 431	64 224	8 774	6 220	24 113	182 252
Zwiększenia	205	17 374	4 249	1 333	1 627	1 147	25 935
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(181)	(1 076)	(3)	-	(1 260)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(181)	(1 076)	(3)	-	(1 260)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-	(17 542)	(17 542)
Różnice kursowe z przeliczenia	10	63	126	40	41	9	289
Stan na 31 grudnia 2018 roku	7 705	88 868	68 418	9 071	7 885	7 727	189 674
Zastosowanie MSSF 16	3 833	-	464	-	-	-	4 297
Stan na 1 stycznia 2019 roku	11 538	88 868	68 882	9 071	7 885	7 727	193 971
Zwiększenia	-	356	815	1 085	108	853	3 217
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(4)	(1 536)	(7)	-	(1 547)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	(1 536)	(4)	-	(1 540)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(4)	-	(3)	-	(7)
<i>Przeklasyfikowanie</i>	-	270	-	-	-	(604)	(334)
Różnice kursowe z przeliczenia	(6)	(42)	(62)	(15)	(17)	(3)	(145)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	11 532	89 452	69 631	8 605	7 969	7 973	195 162

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2018 roku	502	13 846	29 280	6 513	4 520	-	54 661
Amortyzacja bieżąca	-	2 040	5 782	1 164	559	-	9 545
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(105)	(919)	(3)	-	(1 027)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(105)	(919)	(3)	-	(1 027)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	5	82	18	31	-	136
Stan na 1 stycznia 2019 roku	502	15 891	35 039	6 776	5 107	-	63 315
Amortyzacja bieżąca	29	1 225	2 933	520	378	-	5 085
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(4)	(1 493)	(7)	-	(1 504)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	(1 493)	(4)	-	(1 497)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(4)	-	(3)	-	(7)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(4)	(43)	(6)	(15)	-	(68)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	531	17 112	37 925	5 797	5 463	-	66 828

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2019 roku	11 036	72 977	33 379	2 295	2 778	7 727	130 192
Stan na 30 czerwca 2019 roku	11 001	72 340	31 706	2 808	2 506	7 973	128 334

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły istotne przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego rzeczowy majątek trwały.

Środki trwałe będące zabezpieczeniem kredytów zostały opisane w nocie 19.

Aktywa z tytułu praw do użytkowania

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	3 804	3 833
Urządzenia techniczne i maszyny	2 110	2 657
Środki transportu	1 431	1 193
	7 345	7 683

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa				
Stan na 31 grudnia 2018 roku	-	5 045	2 310	7 355
Zastosowanie MSSF 16	3 833	-	-	3 833
Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 833	5 045	2 310	11 188
Zwiększenia	-	-	485	485
Przeklasyfikowanie	-	(687)	(482)	(1 169)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(8)	-	(8)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	3 833	4 350	2 313	10 496
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2019 roku	0	2 388	1 117	3 505
Amortyzacja bieżąca	29	543	248	820
Przeklasyfikowanie	-	(687)	(483)	(1 170)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(4)	-	(4)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	29	2 240	882	3 151
Wartość bilansowa				
Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 833	2 657	1 193	7 683
Stan na 30 czerwca 2019 roku	3 804	2 110	1 431	7 345

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	637	991
Koncesje i patenty	232	262
Znaki towarowe	93 771	93 821
Inne wartości niematerialne	44	56
	94 684	95 130

Tabela ruchów wartości niematerialnych

	Licencje	Koncesje Patenty	Znaki towarowe	Inne wartości niematerialne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa					
Stan na 1 stycznia 2018 roku	4 588	306	96 429	1 315	102 638
Zwiększenia	17	212	-	-	229
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(31)	-	(31)
Likwidacja	-	-	(31)	-	(31)
Różnice kursowe z przeliczenia	32	-	-	5	37
Stan na 1 stycznia 2019 roku	4 637	518	96 398	1 320	102 873
Zwiększenia	9	-	-	-	9
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(7)	-	(7)
Sprzedaż	-	-	(7)	-	(7)
Różnice kursowe z przeliczenia	(10)	-	-	(1)	(11)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	4 636	518	96 391	1 319	102 864

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2018 roku	2 893	236	594	1 236	4 959
Amortyzacja bieżąca	739	20	93	26	878
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(10)	-	(10)
Likwidacja	-	-	(10)	-	(10)
Różnice kursowe z przeliczenia	14	-	-	2	16
Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 646	256	677	1 264	5 843
Amortyzacja bieżąca	363	30	46	13	452
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(3)	-	(3)
Sprzedaż	-	-	(3)	-	(3)
Różnice kursowe z przeliczenia	(10)	-	-	(2)	(12)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	3 999	286	720	1 275	6 280

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2018 roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2019 roku	-	-	1 900	-	1 900
Zwiększenia z tyt. przejęcia kontroli	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	-	-	1 900	-	1 900

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2019 roku	991	262	93 821	56	95 130
Stan na 30 czerwca 2019 roku	637	232	93 771	44	94 684

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania (licencje, koncesje, patenty) są amortyzowane przez okres ich szacunkowej użyteczności (od 2-5 lat). Znaki towarowe nie podlegają amortyzacji, ale są testowane pod kątem utraty ich wartości.

Na dzień 30.06.2019 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności utworzenia odpisu aktualizującego wartości niematerialne. Nie wystąpiły również przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

Spółka Global Cosmed S.A. wraz z objęciem kontroli na Global Cosmed Group S.A., sprawuje również kontrolę nad znakami towarowymi takimi jak: KRET, SOFIN, APART i BOBINI. Wartość bilansowa tych znaków towarowych na dzień 30.06.2019r. wynosiła 93 125 tys. PLN.

Wymienione znaki towarowe mają nieokreślony okres użytkowania. W wyniku przeprowadzonej analizy istnienia przesłanek wskazujących możliwą utratę ich wartości nie wystąpiły na dzień 30.06.2019 roku istotne przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

Ponadto w posiadaniu Grupy Kapitałowej są inne znaki towarowe o wartości bilansowej 760 tys. PLN. Dla znaków tych został określony okres użyteczności który mieści się w okresie od 10-20 lat. Znaki te podlegają umorzeniu.

Znaki towarowe nie stanowią zabezpieczenia umów kredytowych wykazanych w nocie 14.

10. AKTYWA FINANSOWE

10.1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 783	4 042
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności	-	6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	2 783	4 048
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	92	13

Spółki Grupy Kapitałowej posiadają na rachunkach bankowych wolne środki pieniężne zapewniające bieżące i terminowe regulowanie zobowiązań finansowych wobec partnerów handlowych i budżetu Państwa.

11. NALEŻNOŚCI

11.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	618	1 140
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	35 057	36 429
Razem brutto	35 675	37 569
Odpisy aktualizujące należności	2 063	3 089
Razem netto	33 612	34 480

Spółki Grupy Kapitałowej dokonały opisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterninowane	27 065	23 314
Przeterninowane:	8 610	14 255
0-30 dni	3 385	7 988
31-90 dni	1 007	1 038
91-180 dni	183	288
181-365 dni	1 278	283
powyżej 365 dni	2 757	4 658
Razem	35 675	37 569

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	3 089	3 847
a) zwiększenia z tyt.:	41	811
- należności w wątpliwych	41	811
b) zmniejszenia z tyt.:	(1 067)	(1 569)
- w wykorzystaniu	(1 067)	(1 569)
- w wyksięgowaniu	-	-
c) Inne (różnice kursowe)	-	-
Stan na koniec okresu:	2 063	3 089

11.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	2 303	2 418
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	928	362
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	667	714
Pożyczki udzielone	-	4
Należność z tyt. zbycia udziałów i akcji	770	1 458
Kaucje	140	142
Inne należności	2 906	2 849
Razem brutto	7 714	7 947
Odpisy aktualizujące pozostałe należności		
Razem netto	7 714	7 947
w tym:		
krótkoterminowe	7 714	7 947
długoterminowe	-	-

12. ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
Wartość bilansowa	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	15 691	17 681	1 077	804	16 768	18 485	15 691	17 681
Produkcja w toku	1 212	1 497	6	118	1 218	1 615	1 212	1 497
Wyroby gotowe	13 988	15 384	159	74	14 147	15 458	13 988	15 384
Towary	1 012	756	-98	170	914	926	1 012	756
	31 903	35 318	1 144	1 166	33 047	36 484	31 903	35 318

Zmiana stanu odpisu aktualizującego wartość zapasów

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	1 166	2 452
a) zwiększenia z tyt.:	1 384	3 088
- utraty w wartości	1 384	3 088
- reklasyfikacja	-	-
b) zmniejszenia z tyt.:	(1 283)	(4 374)
- rozwiązania	(1 283)	(4 374)
Stan na koniec okresu:	1 267	1 166

Zapasy będące zabezpieczeniem kredytów opisane zostały w nocie 19.

13. KAPITAŁ
13.1 Elementy kapitału zakładowego

Według informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej na dzień przekazania raportu półrocznego przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w liczbie głosów na WZA
Andreas Mielimonka	48 243 159	48 243 159	48 243 159	46,14%
Blackwire Ventures sp. z o.o.*	23 963 623	41 189 745	23 963 623	39,39%
Mielimonka Holding sp. z o.o.****	2 997 625	2 997 625	2 997 625	2,87%
Magdalena Anita Mielimonka**	80 000	80 000	80 000	0,08%
Arthur Raphael Mielimonka***	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Anja Katja Mielimonka***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Pozostali	10 719 689	10 719 689	10 719 689	10,25%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreasa Mielimonka

** małżonka Andreasa Mielimonka

*** zstępny Andreasa Mielimonka

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa Mielimonka

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2019 roku:

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	1,16%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%
*akcje uprzywilejowane w głosach na	17 226 122	34 452 244		
Wartość nominalna 1 akcji wynosi:		1 PLN		

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2018 roku zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego

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	3,5%
seria B*	15 412 846	30 825 692	15 412 846	29,5%
seria C	7 253 104	7 253 104	7 253 104	6,9%
seria D	6 254 085	6 254 085	6 254 085	6,0%
seria E	200 000	200 000	200 000	0,2%
seria F	4 600 000	4 600 000	4 600 000	4,4%
seria G	38 055 089	38 055 089	38 055 089	36,4%
seria H	2 961 125	2 961 125	2 961 125	2,8%
seria I	4 653 197	4 653 197	4 653 197	4,5%
seria J	4 873 363	4 873 363	4 873 363	4,7%
seria K	250 000	250 000	250 000	0,2%
seria L	1	1	1	0,0%
seria M	1 012 566	1 012 566	1 012 566	1,0%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%
*akcje uprzywilejowane w głosach na	17 226 122	34 452 244		
Wartość nominalna 1 akcji wynosi:		1 PLN		

W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło do zmian w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej Global Cosmed S.A.

13.2 Elementy kapitału zapasowego i rezerwowego

	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Kapitały zapasowe	104 296	109 526
<i>Kapitał zapasowy z zysku lat poprzednich</i>	46 209	-
<i>Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej</i>	57 352	108 791
<i>Kapitał zapasowy z wyceny programu menedżerskiego</i>	735	735
Kapitały rezerwowe	28 415	28 415
<i>Kapitał rezerwowy z zysków lat ubiegłych</i>	28 415	28 415
Różnice kursowe	114	81
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(39 168)	(37 818)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	27	(6 580)
Razem pozostałe elementy kapitału własnego	93 684	93 624

Zyski zatrzymane obejmują niepodzielone zyski z lat ubiegłych.

Na zmianę kapitału zapasowego wpłynęły: pokrycie straty jednostki dominującej za 2018 rok z kapitału zapasowego w kwocie – 5 230 tys. PLN.

14. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki spłacane są terminowo i nie wystąpiły przypadki naruszenia spłat kapitału bądź odsetek z tytułu kredytów i pożyczek.

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	26 855	24 345
	26 855	24 345
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	72	4 652
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	38 976	37 477
	39 048	42 129
	65 903	66 474

Na dzień 30 czerwca 2019r. na sumę kredytów w Grupie Kapitałowej składają się kredyty głównie spółek Global Cosmed S.A. i Global Cosmed Group S.A. oraz spółek Global Cosmed domal GmbH i Global Cosmed GmbH.

Spółka Global Cosmed S.A. posiadała następujące zobowiązania finansowe z tyt. kredytów:

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Umowa z dnia	Data spłaty	Kwota zobowiązania wg umowy	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2018 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2019 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Bank Pekao S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	12.12.2012	31.05.2020r.	10.000.000 (w PLN)	9 253	9 960	1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; 2) hipoteka umowna do kwoty 4 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu, na nieruchomości gruntowej w Jaworze ul. Cukrownicza 32, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., KW LE1J/00012854/2; 3) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku tj. zapasach o wartości ewidencyjnej min. 15 mln PLN będących własnością Kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 4) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez: Global Cosmed Group S.A. w Jaworze, Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret Brand Property Sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Solin Brand Property sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Mialimonia Holding sp. z o.o. w Radomiu; 5) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych w trybie art. 777 k.p.c.; 6) cesja wierzytelności handlowych na kwotę min. 937.500 PLN bez konieczności zawiadomienia i uzyskania potwierdzenia cesji przez dłużników wierzytelności; 7) zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę
Bank Pekao S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	12.01.2015	31.05.2020	1.325.000 (w EUR)	5 866	4 271	1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; 2) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku, tj. zapasach o wartości ewidencyjnej min. 15.000.000,00 PLN będących własnością Kredytobiorcy 3) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. w Jaworze; 4) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczyciela wekslowego w trybie art. 777 k.p.c.; 5) cesja wierzytelności handlowych od kontrahentów rozliczających się w walucie EUR na kwotę min. 1,6 mln EUR bez konieczności zawiadomienia i uzyskania 6) zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę 18.470.502,70 PLN, zlokalizowanych w Radomiu, w Świętochłowicach i Jaworze, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; Niniejszy zastaw zastępuje dotychczasowe zastawy rejestrowe na środkach trwałych;
Bank Pekao S.A.	Kredyt Zaliczka (odnawialny)		31.05.2020	3.000.000 PLN	2 315	2 975	1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; 2) hipoteka umowna do kwoty 4 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu, na nieruchomości gruntowej w Jaworze ul. Cukrownicza 32, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., KW LE1J/00012854/2; 3) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku tj. zapasach o wartości ewidencyjnej minimum 15 mln PLN, będących własnością Kredytobiorcy, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i zdarzeń losowych i od kradzieży; 4) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez: Global Cosmed Group S.A., Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret 5) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. 6) zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę 18.470.502,70 PLN, zlokalizowanych w Radomiu, w Świętochłowicach i Jaworze, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; Niniejszy zastaw zastępuje dotychczasowe zastawy rejestrowe na środkach trwałych;
Bank	Kredyt obrotowy nieodnawialny	29.01.2019	01.05.2020	3.000.000 PLN	0	3 000	1) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; 2) hipoteka umowna do kwoty 4 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu, na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., położonej w Jaworze ul. Cukrownicza 32, KW LE1J/00012854/2; 3) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku tj. zapasach o wartości ewidencyjnej minimum 15 mln PLN, będących własnością Kredytobiorcy, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i zdarzeń losowych i od kradzieży; 4) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez: Global Cosmed Group S.A., Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret 5) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. 6) zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę
mBank S.A.	Kredyt obrotowy	19.11.2013	30.07.2019	6.000.000 (w PLN)	6 000	6 000	1) weksel in blanco; 2) hipoteka umowna na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1C, stanowiącej działkę 802/187 z 3) zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Global Cosmed S.A. w kwocie 1.002.442 PLN; 4) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, rzeczy ruchomych, stanowiących przedmiot zabezpieczenia na sumę 1.094.625 PLN; 5) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do kwoty 7,8 mln PLN, oświadczenie Global Cosmed Group S.A. o poddaniu się egzekucji do kwoty 9 mln PLN; 6) utrzymanie średniomiesięcznych wpływów na rachunek na poziomie nie niższym niż 8 mln PLN.
mBank S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	20.04.2016	30.04.2019	2.000.000 (w PLN)	0	0	1) Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę awalowany przez Global Cosmed Group S.A. zaopatrzonej w deklarację wekslową Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r.; 2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 66 mln PLN, na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Radomiu, przy ulicy Wielkopolskiej 3, stanowiącej działki numer 111/10, 111/15, 158/1, 113/15, 113/13, oraz numer 160/5, 160/3, 111/12, 111/14, 111/16, 158/2 na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posiadanej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczyste KW Nr RA1R/00073248/6, RA1/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016r.; 3) Zastaw rejestrowy o wartości 5.541.657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnią ścieków stanowiących własność Global Cosmed SA na podstawie umowy zastawiczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r.
mBank S.A.	kredyt inwestycyjny	20.04.2016	30.04.2019	2.615.370 (w EUR)	1 250	0	1) Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę awalowany przez Global Cosmed Group S.A. zaopatrzonej w deklarację wekslową Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r.; 2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 66 mln PLN, na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Radomiu, przy ulicy Wielkopolskiej 3, stanowiącej działki numer 111/10, 111/15, 158/1, 113/15, 113/13, oraz numer 160/5, 160/3, 111/12, 111/14, 111/16, 158/2 na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posiadanej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczyste KW Nr RA1R/00073248/6, RA1/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016r.; 3) Zastaw rejestrowy o wartości 5.541.657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnią ścieków stanowiących własność Global Cosmed SA na podstawie umowy zastawiczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r.
mBank S.A.	kredyt inwestycyjny	20.04.2016	20.600.000 spłata do 30.04.2024 8.080.730 spłata do 31.12.2024	28.680.730 (w PLN)	27 081	26 507	1) Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę awalowany przez Global Cosmed Group S.A. zaopatrzonej w deklarację wekslową Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r.; 2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 66 mln PLN, na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Radomiu, przy ulicy Wielkopolskiej 3, stanowiącej działki numer 111/10, 111/15, 158/1, 113/15, 113/13, oraz numer 160/5, 160/3, 111/12, 111/14, 111/16, 158/2 na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posiadanej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczyste KW Nr RA1R/00073248/6, RA1/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016r.; 3) Zastaw rejestrowy o wartości 5.541.657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnią ścieków stanowiących własność Global Cosmed SA na podstawie umowy zastawiczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r.

52 713

Spółka Global Cosmed Group S.A. posiadała następujące zobowiązania finansowe z tyt. kredytów:

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Umowa z dnia	Data spłaty	Kwota zobowiązania wg umowy	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2018 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2019 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
PEKAO S.A.	Kredyt w rach. bieżącym	14.12.2012	31.05.2019	7.000.000 (kredyt w PLN)	6 432	6 701	1) hipoteka umowna do kwoty 8 mln PLN wpisana na miejscu pierwszym na nieruchomości Kredytobiorcy w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3, KW RA1R000775195 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia (zabezpieczenie wspólne z kredytem zaliczka nr 2001842 z dnia 29 czerwca 2018 r.); 2) hipoteka umowna łączna do kwoty 7,8 mln PLN wpisana na miejscu następnym po aktualnych wpisach na nieruchomościach będących w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., położonych w Chropaczowie i Świętobłochowicach (KW nr KA1C/00040796, KW nr KA1C/000050803, KW nr KA1C/000184650) oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji prowadzonej z przedmiotu zabezpieczenia, tj. tych nieruchomości w trybie art. 777 k.p.c. (zabezpieczenie wspólne z kredytem zaliczka nr 2001842 z dnia 29 czerwca 2018 r.); 3) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczyteli wełewskich w trybie art. 777 k.p.c.; 4) zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku i, zapasach o wartości ewidencjonalnej min. 5 mln PLN będących własnością Kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (zabezpieczenie wspólne z kredytem zaliczka nr 2001842 z dnia 29 czerwca 2018 r.); 5) cesja wierzytelności handlowych na kwotę min. 4,9 mln PLN bez konieczności zawiadomienia i uzyskania potwierdzenia cesji przez dłużników wierzytelności; 6) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed S.A., Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret Brand Property Sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Sofin Brand Property sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Miellionka Holding sp. z o.o. w Radomiu; 7) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku.
PEKAO S.A.	Kredyt Zaliczka (odnawialny)	29.06.2018 nr 2018/42	31.05.2019	3.000.000 PLN	2 811	2 996	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, stanowiące załącznik nr 5 do Umowy; 2) hipoteka umowna do kwoty 8 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym Kredytobiorcy i budynku będącego własnością Kredytobiorcy, położonej w Radomiu, przy ul. Wielkopolskiej 3, dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW NR RA1R/000775195, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Powyższa hipoteka stanowi zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie Umowy Nr 16CK/2012 kredytu w rachunku bieżącym z dnia 14 grudnia 2012 r., wraz z późniejszymi zmianami, zawartej pomiędzy Bankiem a Kredytobiorcą; 3) hipoteka umowna łączna do kwoty 7,8 mln PLN, wpisana na miejscu następnym po aktualnych wpisach na nieruchomościach będących w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed SA i budynków będących własnością Global Cosmed S.A., położonych w Chropaczowie i Świętobłochowicach, dla których Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW NR KA1C/00040796, NR KA1C/000050803, KA1C/000184650 wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z przedmiotu zabezpieczenia w trybie art. 777 k.p.c. i cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Powyższa hipoteka stanowi zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie Umowy Nr 16CK/2012 kredytu w rachunku bieżącym z dnia 14 grudnia 2012 r., wraz z późniejszymi zmianami, zawartej pomiędzy Bankiem a Kredytobiorcą. Bank wyraża zgodę na niepełne ubezpieczenie od kradzieży ww. zapasów pod warunkiem sprawowania całodobowej ochrony obiektów, w których one się znajdują, przez koncesjonowaną agencję ochrony mienia lub przemysłowe służby Kredytobiorcy; 4) zestaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku i, zapasach o wartości ewidencjonalnej minimum 5 mln PLN, będących własnością Kredytobiorcy, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i zdarzeń losowych i od kradzieży. Powyższy zestaw stanowi zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie Umowy Nr 16CK/2012 kredytu w rachunku bieżącym z dnia 14 grudnia 2012 r., wraz z późniejszymi zmianami, zawartej pomiędzy Bankiem a Kredytobiorcą. Bank wyraża zgodę na niepełne ubezpieczenie od kradzieży ww. zapasów pod warunkiem sprawowania całodobowej ochrony obiektów, w których one się znajdują, przez koncesjonowaną agencję ochrony mienia lub przemysłowe służby Kredytobiorcy; 5) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed S.A., Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret Brand Property Sp. z o.o. Sp. k. w Radomiu, Sofin Brand Property Sp. z o.o. Sp. k. w Radomiu, Miellionka Holding Sp. z o.o. w Radomiu; 6) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczyteli wełewskich, w trybie art. 777 k.p.c.
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	Kredyt inwestycyjny	15.02.2012	28.02.2019	7.000.000 (kredyt w PLN)	177	0	1) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do kwoty 14 M PLN; 2) dokonanie za pośrednictwem rach. bieżących rozliczeń aby średniomiesięczna wartość wpływów na te rach. nie była niższa niż 2,5 mln PLN; 3) pełnomocnictwo nieodwołalne - i w przypadku osób fizycznych - niewygasające w wypadku śmierci Kredytobiorcy do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i 4) weksel własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wystawiony przez Kredytobiorcę poręczony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową; 5) cesja na rzecz Banku praw z umowy ubezpieczenia Nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych, w tym w szczególności od ryzyka pożaru, uderzenia pioruna, gradu, huragany, eksplozji, akcji ratowniczej prowadzonej w związku z wymienionymi powyżej zdarzeniami, następstwa szkód wodno-kanalizacyjnych, powodzi - dla której składka została opłacona w całości (przez cały Okres Kredytowania), na kwotę minimum 9 mln PLN; 6) hipoteka łączna na rzecz Banku do kwoty 18 mln PLN ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w miejscowości Chropaczów, dla których
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym umowa nr KRB/1605339	18.03.2016	21.06.2019	2.800.000 (kredyt w PLN)	3 900	2 698	1) hipoteka łączna na rzecz Banku do kwoty 18 mln PLN, ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w miejscowości Chropaczów, dla których 2) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na Nieruchomości, z zastrzeżeniem, iż minimalna suma ubezpieczenia nie może 3) poręczenie wekslowe udzielone przez Global Cosmed S.A., wraz z deklaracją poręczytela wekslowego; 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 Kodeksu postępowania cywilnego. 5) weksel in blanco;
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	Kredyt obrotowy nieodwołalny	15.09.2016	02.09.2019	4.000.000 (kredyt w PLN)	1 000	375	1) pełnomocnictwo nieodwołalne i - w przypadku osób fizycznych - niewygasające w przypadku śmierci Kredytobiorcy do dysponowania przez Bank Rachunkami Bieżącymi i pozostałymi prowadzonymi w Banku; 2) weksel własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego, wystawiony przez Kredytobiorcę, poręczony przez Global Cosmed SA, wraz z deklaracją wekslową; 3) cesja na rzecz Banku praw z umowy ubezpieczenia Nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych, w tym w szczególności od ryzyka pożaru, uderzenia pioruna, gradu, huragany, eksplozji, akcji ratowniczej prowadzonej w związku z wymienionymi powyżej zdarzeniami, następstwa szkód wodno-kanalizacyjnych, powodzi - dla której składka została opłacona w całości (przez cały Okres Kredytowania), na kwotę minimum 9 mln PLN; 4) nieodwołalne i niewygasające w wypadku śmierci Poręczyteli wełewskich (w przypadku osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą) pełnomocnictwo upoważniające Bank do dysponowania wszystkimi rachunkami bankowymi Poręczyteli wełewskich, prowadzonymi przez Bank - o ile posiadają lub będą w przyszłości posiadać takie rachunki; 5) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. Kodeks Postępowania Cywilnego, w formie aktu notarialnego. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji musi zawierać obowiązek zapłaty sumy pieniężnej z tytułu niezrealizacji należnych Bankowi na podstawie niniejszej Umowy Kredytu (w tym kwoty Kredytu, Odsetek, Opłat, Prowizji i Kosztów) i co do tego obowiązku zawierać: poddanie się egzekucji do kwoty 8 mln PLN, wekslowe na zdarzenie uzależniające wykonanie obowiązku zapłaty sumy pieniężnej jakim jest niedokonanie zapłaty Bankowi zadłużenia wynikającego z Umowy Kredytu, na warunkach spłaty i w niej ustaloną lub wobec ziszczenia się okoliczności przewidzianych Umową Kredytu uprawiających Bank do żądania zapłaty kwoty zadłużenia w określonym terminie, a także określić termin do którego Bank może wystąpić o nadanie aktów kazułu i wykonać, upływający w dniu 02.09.2022r. Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymania ubezpieczenia nieruchomości stanowiących przedmiot zabezpieczeń kredytu przez cały okres obowiązywania Dokumentacji Kredytowej oraz każdorazowo do dokonywania przelewów wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku; 6) hipoteka łączna na rzecz Banku do kwoty 18 mln PLN, ustanowiona na - prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w miejscowości Chropaczów, dla których Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczyste KW nr KA1C/000050803, KA1C/000184650, KA1C/00040796 oraz prawo własności budynków i innych urządzeń posiadanych na przedmiotowych nieruchomościach ("Hipoteka"), przysługujących Global Cosmed S.A. w celu zabezpieczenia zaspokojenia wierzytelności Banku o zapłatę kwoty (i) Kredytu, (ii) odsetek (kapitałowych oraz, z tytułu opóźnienia) oraz, (iii) należności uobocznych, w tym Opłat i Prowizji związanych z Kredytem udzielonym na podstawie niniejszej Umowy Kredytu, jak również Kosztów, która powinna zostać wpisana w księgę wieczystej prowadzonej dla prawa użytkowania wieczystego nieruchomości i zawieszona z nim prawa własności nieruchomości, opisanego powyżej, wpis na 1 miejscu. Hipoteka stanowi wspólne zabezpieczenie również dla kredytów nr KRB/1605339, KN1202578.
Razem					14 220	12 770	

Spółka Global Cosmed GmbH posiadała następujące zobowiązania finansowe z tyt. kredytów:

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Umowa z dnia	Data spłaty	Kwota zobowiązania wg umowy	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2019 w tys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2019 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2018 w tys. Euro	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2018 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	14.05.2016	14.04.2019	28.571 (EUR)	0	0	12	52	Brak zabezpieczenia
BMW Bank	Investitionskredit	30.06.2016	30.05.2019	92.029 (EUR)	44	187	51	219	Brak zabezpieczenia
BMW Bank	Investitionskredit	30.11.2016	30.10.2018	18.686 (EUR)	0	0	0	0	Brak zabezpieczenia
BMW Bank	Investitionskredit	09.02.2017	30.01.2019	26.737 EUR	0	0	10	43	Brak zabezpieczenia
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	18.06.2018	31.05.2021	36.975 EUR	32	136	35	151	Brak zabezpieczenia
Santander Consumer Bank	Investitionskredit	01.10.2018	15.09.2020	8740 EUR	8	34	8	34	Brak zabezpieczenia
Daimler AG	Investitionskredit	01.06.2019	20.06.2022	60750 EUR	49	208	0	0	Brak zabezpieczenia
Razem					133	565	116	499	

Spółka Global Cosmed domal GmbH posiadała następujące zobowiązania finansowe z tyt. kredytów:

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Umowa z dnia	Data spłaty	Kwota zobowiązania wg umowy	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2019 w tys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2019 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2018 w tys. Euro	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2018 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Daimler AG	Kredyt inwestycyjny	11.12.2016	11.11.2020	32.400 (w EUR)	22	94	27	113	Brak zabezpieczenia
Razem					22	94	27	113	

Spółka Global Cosmed S.A. zawarła w dniu 29.01.2019 roku umowę Kredytu obrotowego nieodnawialnego na kwotę 3 mln PLN z Bankiem Pekao S.A. Uruchamianie kredytu do wysokości 3 mln PLN następowało sukcesywnie wraz z redukcją kwoty Kredytu Zaliczka z 6 mln PLN do 3 mln PLN, udzielonego przez Bank na podstawie Umowy Nr 2018/43 z dnia 29 czerwca 2018 wraz z późniejszymi zmianami, tak aby nie przekroczyć łącznego poziomu zaangażowania z tytułu tych dwóch kredytów w wysokości 6 mln PLN.

W dniu 30.04.2019r. kredyt inwestycyjny w mBank S.A. nr 39/027/16/D/IN został terminowo spłacony.

Spółka Global Cosmed S.A. zawarła w dniu 13 czerwca 2019 Aneks do Kredytu w rachunku bieżącym Nr 5/CK/2015 udzielonego przez Bank Pekao S.A. w, który określił dostępność kredytu na kwotę 1.325.000 EUR do dnia 29 czerwca oraz, że wysokość udostępnionego kredytu będzie obniżana miesięcznie o kwotę 25 tys. EUR.

W dniu 28.02.2019r. kredyt inwestycyjny w Global Cosmed Group S.A. udzielony przez Deutsche Bank Polska S.A. (obecnie: Santander Bank Polska S.A.) nr KIN/1202578 został terminowo spłacony.

Spółka Global Cosmed Group S.A. zawarła w dniu 27 czerwca 2019 roku Aneks do Kredytu w rachunku bieżącym Nr KRB/1605339 udzielonego przez Deutsche Bank Polska S.A. na kwotę 5 mln PLN (obecnie Santander Bank Polska S.A.), który określił, że wysokość udostępnionego kredytu będzie obniżana miesięcznie o kwotę 100 tys. PLN począwszy od dnia 31.07.2019 roku. Ostatnia rata w wysokości 1.700 tys. PLN płatna w dniu 21.06.2020 roku.

Na dzień bilansowy, nie zostały spełnione wszystkie kowenanty wynikające z umów kredytowych, co nie skutkuje rozwiązaniem w trybie natychmiastowym umów kredytowych.

15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA
15.1 Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
<i>od jednostek powiązanych</i>	32	77
<i>od pozostałych jednostek</i>	45 174	55 772
Razem	45 206	55 849

15.2 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. w wynagrodzeń	1 100	1 422
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezp. społecznych	6 265	3 956
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	4 539	3 393
Zobowiązania z tyt. wyceny IRS	566	524
Zobowiązania z tyt. dywidendy	5	-
Inne zobowiązania	1 165	828
Razem	13 640	10 123

15.3 Inne pasywa

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 242	5 486
Razem	5 242	5 486

W rozliczenia międzyokresowe przychodów wlicza się otrzymane przez Grupę Kapitałową dotacje.

Na kwotę 5 242 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 605 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 725 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 2 912 tys. PLN.

16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIETYKORZYSTANE URLOPY

Rezerwa na świadczenia pracownicze i nietykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2019 roku	4 894
Zwiększenie	2 956
Wykorzystanie	(3 524)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	4 326
w tym:	
krótkoterminowe	3 232
długoterminowe	1 094

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2018 roku	4 020
Zwiększenie	2 312
Wykorzystanie	(1 029)
Rozwiązanie	(409)
Stan na 31 grudnia 2018 roku	4 894
w tym:	
krótkoterminowe	3 800
długoterminowe	1 094

17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2019 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku		od 1 do 5 lat		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 795	5 375	-	7 170	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	108	58	-	166	
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 903	5 433	-	7 336	

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2018 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku		od 1 do 5 lat		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 567	1 910	-	3 477	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	110	71	-	181	
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 677	1 981	-	3 658	

18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed S.A. według stanu na dzień 30.06.2018 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Mielimonka

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

W okresie: 1.01. – 30.06.2019r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi które nie podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dr Andreas Mielimonka	-	-	2	-
Blackw ire Ventures spółka z o. o. Sp. k. (daw niej Laboratorium Kosmetyczne MALWA Sp. z o.o.)	4	156	615	32
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	1	-
Razem	4	156	618	32
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			618	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			-	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				32
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				-

W okresie: 1.01. – 30.06.2019r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi które podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Global Cosmed S.A.	38 981	1 530	12 782	1 864
Global Cosmed Group S.A.	3 786	30 595	11 568	6 179
Global Cosmed domal GmbH	30 981	515	16 543	415
Global Cosmed GmbH	859	38 840	4 076	22 929
Global Cosmed International GmbH	-	4 124	504	17 254
Kret Brand Property Sp. z o.o. Sp. k.	817	-	2 665	-
Sofin Brand Property Sp. z o.o. Sp. k.	-	-	1 680	-
Brand Property Sp. z o.o.	-	-	-	-
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	180	-	225	509
Global Cosmed Group GmbH	-	-	-	234
Global Cosmed S.A. Weksle	-	-	1 300	-
Kret Brand Property Sp. z o.o. Sp. k. Weksle	-	-	1 261	-
Sofin Brand Property Sp. z o.o. Sp. k. Weksle	-	-	977	-
Global Cosmed Group S.A. w ekseł	-	-	-	4 197
Razem	75 604	75 604	53 581	53 581

AKTYWA w pozycji:

Należności z tytułu dostaw	48 557
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	1 486
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 538

PASYWA

Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	371
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	234
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	48 319
Pozostałe zobowiązania	4 657

19. POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań kredytowych w Banku Pekao S.A.: Global Cosmed S.A.

- Hipoteka umowna do kwoty 4 000 000 PLN na nieruchomości gruntowej w Jaworze ul. Cukrownicza 32, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., KW LE1J/00012854/2, wpis na 1 miejscu (wspólne zabezpieczenie z Kredytem zaliczka nr 2018/43 z dnia 29 czerwca 2018r., Kredytem obrotowym nieodnawialnym nr 19CRA143KON z dnia 29 stycznia 2019r. oraz Kredytem w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 12 grudnia 2012r.);
- Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy (Kredyt w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 12 grudnia 2012r.);
- Weksel własny in blanco wraz z deklaracją z wystawienia Kredytobiorcy (Kredyt w rachunku bieżącym nr 5/CK/2015 z dnia 12 stycznia 2015r.);
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych w trybie art. 777 k.p.c. (Kredyt w rachunku bieżącym nr 5/CK/2015 z dnia 12 stycznia 2015r.);
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy w trybie art. 777 k.p.c. (Kredyt w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 12 grudnia 2012r.);
- Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. w Jaworze, Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret Brand Property Sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Sofin Brand Property sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Mielimonka Holding sp. z o.o. w Radomiu (Kredyt zaliczka nr 2018/43 z dnia 29 czerwca 2018r.);
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. (Kredyt zaliczka nr 2018/43 z dnia 29 czerwca 2018r.);
- Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. w Jaworze, Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret Brand Property Sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Sofin Brand Property sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Mielimonka Holding sp. z o.o. w Radomiu (Kredyt obrotowy nieodnawialny nr 19CRA143KON z dnia 29 stycznia 2019r.);
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. (Kredyt obrotowy nieodnawialny nr 19CRA143KON z dnia 29 stycznia 2019r.);
- Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku, tj. zapasach o wartości ewidencyjnej min. 15 000 000 PLN będących własnością Kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (zabezpieczenie wspólne: Kredytu w rachunku bieżącym nr 5/CK/2015 z dnia 12 stycznia 2015r., Kredytu obrotowego nieodnawialnego nr 19CRA143KON z dnia 29 stycznia 2019r., Kredytu w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 12 grudnia 2012r. oraz Kredytu zaliczka nr 2018/43 z dnia 29 czerwca 2018r.);
- Cesja wierzytelności handlowych na kwotę min. 937 500 PLN bez konieczności zawiadomienia i uzyskiwania potwierdzenia cesji przez dłużników wierzytelności (Kredyt w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 12 grudnia 2012r.);
- Cesja wierzytelności handlowych od kontrahentów rozliczających się w walucie EUR na kwotę min. 1 600 000 EUR, bez konieczności zawiadomienia i uzyskiwania potwierdzeni cesji przez dłużników wierzytelności (Kredyt w rachunku bieżącym nr 5/CK/2015 z dnia 12 stycznia 2015r.);
- Zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę 18 470 502.70 PLN, zlokalizowanych w Radomiu, w Świętochłowicach i Jaworze, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych. Niniejszy zastaw zastępuje dotychczasowe zastawy rejestrowe na środkach trwałych (zabezpieczenie wspólne z Kredytem zaliczka nr 2018/43 z dnia 29 czerwca 2018r., Kredytem obrotowym nieodnawialnym z dnia 29 stycznia 2019r. nr 19CRA143KON, Kredytem w rachunku bieżącym nr 5/CK/2015 z dnia 12 stycznia 2015r. i Kredytem w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 12 grudnia 2012r.).

Global Cosmed Group S.A.

- Hipoteka umowna do kwoty 8 000 000 PLN wpisana na pierwszym miejscu na nieruchomości Kredytobiorcy w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3, KW RA1R/00077519/5 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (wspólne zabezpieczenie Kredytu zaliczka nr 2018/42 z dnia 29 czerwca 2018r. i Kredytu w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r.);

- Hipoteka łączna do kwoty 7 800 000 PLN wpisana na miejscu następnym po aktualnych wpisach na nieruchomościach ujawnionych w księgach wieczystych: KW nr KA1C/000004079/6, KW nr KA1C/00005080/3, KW nr KA1C/00018465/0 oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji prowadzonej z przedmiotu zabezpieczenia, tj. tych nieruchomości w trybie art. 777 k.p.c. (wspólne zabezpieczenie Kredytu zaliczka nr 2018/42 z dnia 29 czerwca 2018r. i Kredytu w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r.);
- Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret Brand Property Sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Sofin Brand Property sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Mielimonka Holding sp. z o.o. w Radomiu (Kredyt w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r.);
- Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed S.A. (Kredyt w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r.);
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. (Kredyt w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r.);
- Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed S.A., Brand Property Sp. z o.o. w Radomiu, Kret Brand Property Sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Sofin Brand Property sp. z o.o. sp. k. w Radomiu, Mielimonka Holding sp. z o.o. w Radomiu (Kredyt zaliczka nr 2018/42 z dnia 29 czerwca 2018r.);
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. (Kredyt zaliczka nr 2018/42 z dnia 29 czerwca 2018r.);
- Cesja wierzytelności handlowych na kwotę min. 4 900 000 PLN bez konieczności zawiadomiania i uzyskiwania potwierdzenia cesji przez dłużników wierzytelności (Kredyt w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r.);
- Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku, tj. zapasach o wartości ewidencyjnej min. 5 000 000 PLN będących własnością Kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (wspólne zabezpieczenie Kredytu zaliczka nr 2018/42 z dnia 29 czerwca 2018r. i Kredytu w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r.).

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań kredytowych w mBank S.A.

Global Cosmed S.A.

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 66 mln zł, na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Radomiu, przy ulicy Wielkopolskiej 3, stanowiącej działki numer 111/10, 111/15, 158/1, 113/15, 113/13, oraz numer 160/5, 160/13, 111/12, 111/14, 111/16, 158/2 na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd/Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW Nr RA1R/00073248/6, RA1R/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016r. (Kredyt inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę i awalowany przez Global Cosmed Group S.A. (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Global Cosmed S.A. w kwocie 1 002 442 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Zastaw rejestrowy o wartości 5 541 657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnia ścieków stanowiących własność Global Cosmed S.A. na podstawie umowy zastawniczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r. (inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Hipoteka umowna do kwoty 9 000 000 PLN na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Łągiewnickiej 1C, stanowiącej działkę 802/187 z obrębu 1-Chropaczów, oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość (KW nr KA1C/00004079/6) (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę i awalowany przez Global Cosmed Group S.A. do kwoty aktualnego zadłużenia z tytułu kredytu (deklaracja wekslowa Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r.), który na dzień 30 czerwca 2019r. wyniósł 26 506 941 PLN (Kredyt inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.).

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań kredytowych w Santander Bank Polska S.A. (dawniej Deutsche Bank S.A.)**Global Cosmed Group S.A.**

- Hipoteka łączna na rzecz Banku do kwoty 18 000 000 PLN ustanowiona na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości położonych w miejscowości Chropaczów, dla których Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgi wieczyste KW nr KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, KA1C/00004079/6 oraz prawie własności budynku/ów i innych urządzeń posadowionych na przedmiotowych nieruchomościach, przysługujących Global Cosmed S.A. (Hipoteka stanowi wspólne zabezpieczenie dla kredytów nr KON\1621152, KRB\1605339);
- Weksel własny in blanco wystawiony przez Global Cosmed Group S.A., poręczony przez Global Cosmed S.A., wraz z deklaracją wekslową (dotyczy kredytu KRB\1605339);
- Weksel własny in blanco wystawiony przez Global Cosmed Group S.A., poręczony przez Global Cosmed S.A., wraz z deklaracją wekslową (dotyczy kredytu KON\1621152);
- Cesja na rzecz Banku praw z umowy ubezpieczenia Nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych, w tym w szczególności od ryzyka pożaru, uderzenia pioruna, gradu, huraganu eksplozji, akcji ratowniczej prowadzonej w związku z wymienionymi zdarzeniami, następstwa szkód wodno-kanalizacyjnych, powodzi - dla której składka została opłacona w całości na kwotę minimum 8 000 000 PLN. (wspólne zabezpieczenie dla Kredytów nr KON\1621152, KRB\1605339).

20. WARTOŚĆ FIRMY

Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy na dzień bilansowy 30 czerwca 2019 roku. W związku z powyższym wartość firmy pozostaje na niezmiennym poziomie.

21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

W dniu 1 lipca 2019 roku Global Cosmed Group GmbH, zakupiło 49% udziałów spółki Perfect Circle GmbH. Aktualnie Global Cosmed Group GmbH ma 100% udziałów w Perfect Circle GmbH

W raporcie bieżącym z dnia 15 lipca 2019 roku Jednostka Dominująca Global Cosmed S.A. poinformowała o powzięciu informacji o złożeniu pozwu o zapłatę z tytułu przymusowego wykupu akcji na rzecz Lartiq Quantum Absolute Return Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, Lartiq Quantum Neutral Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, Lartiq Quantum Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.

W dniu 5 sierpnia 2019 roku doszło do przekształcenia spółki zależnej Kret Brand Property Sp. z o.o. Sp.k. w spółkę Kret Brand Property Sp. z o.o. oraz w dniu 6 sierpnia 2019 roku Sofin Brand Property Sp. z o.o. Sp.k. w spółkę Sofin Brand Property Sp. z o.o.

W dniu 16 sierpnia 2019 roku został złożony pozew przeciwko AB Industry S.A. w związku z wadliwą realizacją projektu mieszalni wyrobów płynnych w zakładzie Global Cosmed S.A. w Radomiu, mający na celu dochodzenie roszczeń wynikających z wadliwie zaprojektowanej i wykonanej mieszalni.

22. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2019 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2019-30.06.2019 Niebadane	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2019-30.06.2019 Niebadane	01.01.2018-30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	93 150	85 460	21 723	20 158
Koszt własny sprzedanych w yrobów	(69 469)	(68 487)	(16 201)	(16 154)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(247)	(513)	(58)	(121)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 460	(899)	340	(212)
EBITDA*	5 748	3 047	1 340	719
Zysk (strata) brutto	188	(1 875)	44	(442)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	180	(2 043)	42	(482)
Całkowite dochody ogółem	180	(2 043)	42	(482)
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	86 326 086	87 338 652	86 326 086
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,52	2,58	0,59	0,59
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,00	(0,02)	0,00	(0,01)

* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
Rzeczowe aktywa trwałe	115 222	113 021	27 098	26 284
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	6 779	-	1 594	-
Nieruchomości inwestycyjne	2 100	2 100	494	488
Wartości niematerialne	120	262	28	61
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611	38 949	38 514
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Aktywa trwałe	283 053	280 994	66 569	65 347
Zapasy	18 206	20 500	4 282	4 767
Należności z tytułu dostaw i usług	24 866	28 531	5 848	6 635
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	3 961	2 935	932	683
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 385	1 533	326	357
Aktywa obrotowe razem	48 418	53 499	11 388	12 442
AKTYWA RAZEM	331 471	334 493	77 957	77 789
Kapitał własny	220 007	219 827	51 742	51 124
Zobowiązania długoterminowe	38 453	32 041	9 044	7 451
Zobowiązania krótkoterminowe	73 011	82 625	17 171	19 215
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	331 471	334 493	77 957	77 789

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2019 – 30.06.2019 roku i okres 1.01.2018 – 31.12.2018 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 30.06.2019 roku wynosił za 1 EUR – 4,2520

kurs na 31.12.2018 roku wynosił za 1 EUR – 4,3000.

II. Poszczególne pozycje sprawozdania z wyniku i pozostałych 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 na 30.06.2019 roku wyniosła: 4,2880

Średnia arytmetyczna średnich kursów na 30.06.2018 roku wyniosła: 4,2395.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	NOTA NR	01.01.2019-	01.04.2019-	01.01.2018-	01.04.2018-
		30.06.2019	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2018
		Niebadane		Niebadane	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
a. Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	22.4.1,22.4.4	93 150	49 569	85 460	43 426
Przychody ze sprzedaży		93 150	49 569	85 460	43 426
Zmiana stanu produktów	22.4.2	(1 422)	(647)	(3 780)	(1 280)
Amortyzacja	22.4.2	(4 288)	(2 222)	(3 946)	(1 951)
Zużycie surowców i materiałów	22.4.2	(58 719)	(30 327)	(55 175)	(28 230)
Usługi obce	22.4.2	(10 693)	(5 827)	(7 054)	(3 644)
Podatki i opłaty	22.4.2	(875)	(444)	(911)	(415)
Koszty świadczeń pracowniczych	22.4.2	(14 588)	(7 311)	(14 143)	(7 071)
Pozostałe koszty rodzajowe	22.4.2	(1 323)	(765)	(1 056)	(609)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22.4.2	(247)	(99)	(513)	(247)
Razem koszty działalności operacyjnej		(92 155)	(47 642)	(86 578)	(42 167)
Zysk (strata) ze sprzedaży		995	1 927	(1 118)	(21)
Pozostałe przychody operacyjne	22.4.6	859	156	1 439	746
Pozostałe koszty operacyjne	22.4.7	(394)	(99)	(1 220)	(493)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 460	1 984	(899)	232
Przychody finansowe	22.4.8	56	15	157	51
Koszty finansowe	22.4.9	(1 328)	(843)	(1 133)	(654)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		188	1 156	(1 875)	(371)
Podatek dochodowy	22.5	(8)	98	(168)	(70)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		180	1 254	(2 043)	(441)
b. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		180	1 254	(2 043)	(441)
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy					
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat – zyski aktuarialne</i>					
		-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>					
		-	-	-	-
<i>Zabezpieczenie przepływów pieniężnych</i>					
		-	-	-	-
<i>podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach</i>					
		-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓLEM		180	1 254	(2 043)	(441)
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓLEM					
	NOTA NR	01.01.2019-	01.04.2019-	01.01.2018-	01.04.2018-
		30.06.2019	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2018
		Niebadane		Niebadane	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	22.6.1	87 338 652	87 338 652	86 326 086	86 326 086
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	22.6.2	87 338 652	87 338 652	86 354 057	86 354 057
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:		180	1 254	(2 043)	(441)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):					
Zw ykły		0,00	0,01	(0,02)	(0,01)
Rozwodniony		0,00	0,01	(0,02)	(0,01)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA NR	30.06.2019	31.12.2018
		Niebadane tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	22.7	115 222	113 021
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	22.8	6 779	-
Nieruchomości inwestycyjne	22.8	2 100	2 100
Wartości niematerialne	22.9	120	262
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	22.10.1	165 611	165 611
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22.5	-	-
Aktywa trwałe razem		283 053	280 994
Aktywa obrotowe			
Zapasy	22.12	18 206	20 500
Należności z tytułu dostaw i usług	22.11.1	24 866	28 531
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	22.11.2	3 961	2 935
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22.10.2	1 385	1 533
Aktywa obrotowe razem		48 418	53 499
Aktywa razem		331 471	334 493

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA NR	30.06.2019	31.12.2018
		Niebadane tys. PLN	tys. PLN
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	22.13	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	22.13	104 296	109 526
Kapitały rezerwowe	22.13	28 415	28 415
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	22.13	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	22.13	180	(5 230)
Razem kapitał własny		220 007	219 827
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	22.14	26 507	23 987
Zobowiązania z tytułu leasingu	22.16	5 373	1 488
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	22.15.4	932	932
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22.5	5 641	5 634
Zobowiązania długoterminowe razem		38 453	32 041
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	22.14	26 206	27 778
Zobowiązania z tytułu leasingu	22.16	1 441	1 154
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	22.15.4	859	859
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22.15.1	33 289	43 067
Pozostałe zobowiązania	22.15.2	5 974	4 281
Inne pasywa	22.15.3	5 242	5 486
Zobowiązania krótkoterminowe razem		73 011	82 625
Zobowiązania razem		111 464	114 666
Pasywa razem		331 471	334 493

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2019 roku	87 339	109 526	28 415	(5 453)	-	219 827
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	180	180
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie straty netto na kapitał zapasowy	-	(5 230)	-	5 230	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	87 339	104 296	28 415	(223)	180	220 007

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2018 roku	86 326	165 431	28 415	(58 720)	-	221 452
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	(5 230)	(5 230)
Emisja akcji	1 013	2 592	-	-	-	3 605
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	(58 497)	-	58 497	-	-
Stan na 31 grudnia 2018 roku	87 339	109 526	28 415	(223)	(5 230)	219 827

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	188	(1 875)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	4 288	3 946
Odsetki i dywidendy	984	803
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	54	19
Zmiana stanu należności	2 639	4 387
Zmiana stanu zapasów	2 294	4 412
Zmiana stanu zobowiązań	(8 085)	(4 712)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(244)	(244)
Zmiana stanu rezerw	-	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	-
Inne korekty	-	36
	2 118	6 772
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	293	43
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	(1 657)	(3 209)
	(1 364)	(3 166)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	56	90
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	4 368	898
Splata pożyczek/kredytów	(3 418)	(3 985)
Odsetki zapłacone	(1 040)	(893)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu zakupu aktywów finansowych	-	(19)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(868)	(863)
	(902)	(4 772)
	(148)	(1 166)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(148)	(1 166)
Środki pieniężne na początek okresu	1 533	2 636
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 385	1 470
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	6	13

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

22.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

22.1.1 Informacja o sprawozdaniu łącznym

Spółka nie posiada oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

22.1.2 Czas trwania Spółki

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony. Spółka prowadzi działalność od 1990 roku.

22.1.3 Informacja na temat zatwierdzenia sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 16 września 2019 roku.

22.1.4 Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych oraz inflacja

	30.06.2019	31.12.2018
Kurs w ymiany PLN do USD	3,7336	3,7597
Kurs w ymiany PLN do EUR	4,2520	4,3000

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych za okres zakończony 30.06.2019 roku wynosi 1,4 % (dla porównania za okres zakończony 30.06.2018 roku wyniósł 1,8 %).

22.1.5 Objąsnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Działalność Spółki w prezentowanym okresie nie podlegała wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

22.1.6 Okres sprawozdawczy

Okresem sprawozdawczym przyjętym w Spółce jest rok kalendarzowy.

22.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

22.2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Sprawozdania Finansowego. W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351) z późniejszymi zmianami i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Na dzień publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę proces adaptacji MSSF przez Unię Europejską, nie występują różnice w zakresie zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę zgodnie z MSSF, a MSSF które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego za wyjątkiem środków pieniężnych, zobowiązań finansowych, w tym kredytów i pożyczek wycenionych w wartości nominalnej.

22.2.2 Założenie kontynuacji działalności

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.

22.2.3 Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Global Cosmed S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z § 82 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) jest zobowiązany do sporządzania i publikowania raportów okresowych, w tym półrocznych.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i były obowiązujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Sprawozdanie to nie obejmuje wszystkich informacji i ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane wraz ze sprawozdaniem finansowym Global Cosmed S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

22.2.4 Zmiana zasad rachunkowości, korygowanie błędów i prezentacja

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE

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

- MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard został opublikowany w dniu 13 stycznia 2016 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później i dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (ale pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące leasingu (m.in. MSR 17) i diametralnie zmienia podejście do umów leasingowych o różnym charakterze, nakazując leasingobiorcom wykazywanie w bilansach aktywów i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingowych, niezależnie od ich rodzaju. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Zgodnie z wymogami MSSF 16 Leasingobiorca prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej lub ujawnia w informacji dodatkowej nowe pozycje: prawo do użytkowania (po stronie aktywów) i korespondujące z nimi zobowiązania leasingowe krótkoterminowe i długoterminowe (po stronie pasywów). Spółka podjęła decyzję o zastosowaniu uproszczonego podejścia, w ramach którego nie przekształca się danych porównawczych. Przy zastosowaniu tego podejścia należy dla dotychczasowych umów

leasingu operacyjnego ująć zobowiązania leasingowe w kwocie bieżących niezapłaconych jeszcze płatności leasingowych, zdyskontowanych przy użyciu swojej krańcowej stopy procentowej określonej na dzień wejścia standardu w życie.

Efekt zastosowania niniejszego standardu nie miał wpływu na prezentowane dotychczas przez Spółkę wyniki finansowe i nie było potrzeby korygowania bilansu otwarcia zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2019 roku. Spółka dokonała wdrożenia standardu, poprzez identyfikację i przeprowadzenie analizy umów leasingu i najmu w których występuje w roli leasingobiorcy. W związku z zastosowaniem MSSF 16 Spółka zidentyfikowała do rozpoznania i ujęcia kwoty z tytułu prawa do korzystania oraz kwot zobowiązań z tytułu leasingu, które winna zaprezentować w jednostkowym sprawozdaniu finansowym na dzień pierwszego zastosowania, tj. na 01.01.2019 roku. Spółka posiada prawo użytkowania wieczystego gruntów, które na dzień 31.12.2018 roku było potraktowane na równi z prawem własności i było ujęte w rzeczowych aktywach trwałych. W rezultacie wprowadzenia MSSF 16 Spółka rozpoznała zobowiązania z tytułu leasingu w wartości bieżącej pozostałych opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, zdyskontowanych przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej (4%) w dniu pierwszego zastosowania. Zobowiązanie z tytułu leasingu (opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu) na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 wyniosło 3 754 tys. zł. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania Spółka ujęła w kwocie 3 754 tys. zł.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka rozpoznała i ujęła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w kwocie 7 263 tys. PLN oraz zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów (leasingu) w kwocie 7 470 tys. PLN. Spółka skorzystała z uproszczenia przewidzianego dla leasingu aktywów niskocennych (nie przekraczających 5 000 USD).

	Grunty w tym Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa						
Aktywa z tytułu praw do użytkowania na dzień pierwszego zastosowania 01.01.2019	3 754	267	2 502	740	-	7 263
Aktywa z tytułu praw do użytkowania na dzień pierwszego zastosowania 30.06.2019	3 726	240	2 017	796	-	6 779
Pasywa						
Na dzień 01.01.2019						
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 514	178	1 595	362	-	5 649
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	240	89	1 088	404	-	1 821
Na dzień 30.06.2019						
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 514	178	1 246	435	-	5 373
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	162	60	850	369	-	1 441

- **Zmiana w MSSF 9: Przedpłaty z ujemną rekompensatą**

Zmiana w MSSF 9 została opublikowana w dniu 12 października 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Jej celem jest wskazanie zasad wyceny dla aktywów finansowych, które mogą zostać spłacone wcześniej na podstawie warunków umownych i, formalnie, mogłyby nie spełniać wymogów testu „płatność wyłącznie kapitału i odsetek”, co wykluczałoby ich wycenę w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

- **KIMS 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”**

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 7 czerwca 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Celem interpretacji jest wskazanie w jaki sposób ująć w sprawozdaniach finansowych podatek dochodowy w przypadkach, gdy istniejące przepisy podatkowe mogą pozostawiać pole do interpretacji i różnicy zdań pomiędzy jednostką i organami podatkowymi.

- **Zmiana w MSR 28: Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

Zmiana w MSR 28 została opublikowana w dniu 12 października 2017 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Jej celem jest wskazanie zasad wyceny dla udziałów w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w sytuacji, gdy nie są one wyceniane metodą praw własności.

- **Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2015-2017)**

W dniu 12 grudnia 2017 roku w wyniku dokonanego przeglądu MSSF wprowadzono drobne poprawki do następujących standardów:

- MSSF 3 *Połączenia jednostek*, w zakresie doprecyzowania, że w momencie objęcia kontroli jednostka ponownie wycenia posiadane udziały we wspólnym działaniu,
- MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne*, w zakresie doprecyzowania, że w momencie objęcia współkontroli jednostka nie wycenia ponownie posiadanych udziałów we wspólnym działaniu,
- MSR 12 *Podatek dochodowy*, wskazując, że wszelkie podatkowe konsekwencje wypłat dywidend należy ujmować w taki sam sposób,
- MSR 23 *Koszty finansowania zewnętrznego*, nakazując zaliczać do źródeł finansowania o charakterze ogólnym również te kredyty i pożyczki, które pierwotnie służyły finansowaniu powstających aktywów – od momentu, gdy aktywa są gotowe do wykorzystania zgodnie z zamierzonym celem (użytkowanie lub sprzedaż).

Mają one zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

- *Zmiany w MSR 19: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu*

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 7 lutego 2018 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Zmiany dotyczą sposobu ponownej wyceny programów zdefiniowanych świadczeń w przypadku, gdy ulegają one zmianie. Zmiany w standardzie oznaczają, że w przypadku ponownej wyceny aktywa/zobowiązania netto z tytułu danego programu należy zastosować zaktualizowane założenia w celu określenia bieżącego kosztu zatrudnienia i kosztów odsetek dla okresów po zmianie programu. Do tej pory, MSR 19 tego nie wyjaśniał precyzyjnie.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Wariant do SF za okres półroczny:

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2018 r. i za I półrocze kończące się 30 czerwca 2019 r.

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

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

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

- *MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts*

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

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

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe*

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

- *Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek*

Zmiana w MSSF 3 została opublikowana w dniu 22 października 2018 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Celem zmiany było doprecyzowanie definicji przedsięwzięcia (ang. *business*) i łatwiejsze odróżnienie przejęć „przedsięwzięć” od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń.

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

Zmiany w MSSF 10 i MSR 28 zostały opublikowane w dniu 11 września 2014 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później (termin wejścia w życie obecnie został odroczone bez wskazania daty początkowej). Zmiany doprecyzowują rachunkowość transakcji, w których jednostka

dominująca traci kontrolę nad jednostką zależną, która nie stanowi „biznesu” zgodnie z definicją określoną w MSSF 3 „Połączenia jednostek”, w drodze sprzedaży wszystkich lub części udziałów w tej jednostce zależnej do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanego metodą praw własności.

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

- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”*

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

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

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

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

- MSSF 14 *Regulatory Deferral Accounts* opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*, opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku,
- Zmiany w MSSF 10 i MSR 28: *Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* opublikowane w dniu 11 września 2014 roku (wstrzymany proces przyjęcia do stosowania przez kraje UE),
- Zmiana w MSSF 3 *Połączenia jednostek* opublikowana w dniu 22 października 2018 roku,
- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”* opublikowane w dniu 31 października 2018 roku.

Według szacunków Spółki, ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

22.3 SZACUNKI ZARZĄDU

Ważne oszacowania i założenia

Założenia oraz metodologia do przyjętych szacunków opiera się na podobnych zasadach jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego.

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka dokonała analizy przesłanek do utraty wartości aktywów. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono istotnych przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. Testy na utratę wartości zostaną przeprowadzone na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności zostały zaktualizowane w wysokości uwzględniającej stopień ryzyka w zakresie braku otrzymania płatności od odbiorców.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zostaną zaktualizowane w oparciu o wyliczenia aktuarialne na 31.12.2019 roku.

Aktualizacji rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe zostanie dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 31.12.2019 roku.

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie.

22.4 INSTRUMENTY FINANSOWE

22.4.1 Instrumenty finansowe w podziale na kategorie - wartości bilansowe

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	27 078	30 901
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	566	524
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	92 816	97 474

22.4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	Niebadane		31.12.2018	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	52 713	52 713	51 765	51 765
Leasing	6 814	6 814	2 642	2 642
Pożyczki udzielone	827	827	837	837
Aktywa finansowe	26 251	26 251	30 064	30 064
Zobowiązania handlowe	33 289	33 289	43 067	43 067
Zobowiązania z tyt. wyceny kontraktu IRS	566	566	524	524

Na dzień 30 czerwca 2019 roku i na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość bilansowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, krótkoterminowych należności i zobowiązań handlowych, krótkoterminowych pożyczek, obligacji własnych i należności własnych oraz krótkoterminowych zobowiązań finansowych wyceniona została w kwocie wymagającej zapłaty, gdyż różnice w wycenie w porównaniu do wyceny w skorygowanej cenie nabycia są nieznaczące.

Wartość godziwa instrumentów finansowych została ustalona poprzez zdyskontowanie wartości oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych przy zastosowaniu obowiązujących zerokuponowych stóp procentowych. Wartości godziwe obliczone w walutach obcych są przeliczane na złote przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP na koniec okresu sprawozdawczego.

W okresie od 01.01 - 30.06.2019 nie nastąpiło przeniesienie między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej jak również nie nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

22.4.3 Zyski/straty netto oraz przychody/koszty z tytułu instrumentów finansowych

Zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych w podziale na kategorie

	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - w wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	43	-
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	(82)	(61)
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(824)	(718)
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(863)	(779)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	(366)	(197)
Razem	(1 229)	(976)

22.4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy - wartości bilansowe

	30.06.2019 Niebadane			31.12.2018		
	w tys. PLN			w tys. PLN		
	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe inw estycje długoterminowe						
Należności handlowe oraz pozostałe	25 693			29 368		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 385			1 533		
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			31 880			25 475
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			27 647			28 932
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		566	33 289		524	43 067
Razem	27 078	566	92 816	30 901	524	97 474

W celu zabezpieczenia ryzyka związanego ze zmienną stopą procentową, Spółka stosuje instrumenty zabezpieczające typu IRS. Zgodnie z wymogami umów kredytowych z mBank z dnia 20 kwietnia 2016r. na finansowanie inwestycji Spółka była zobowiązana do ograniczenia ryzyka stopy procentowej. Spełniając wymogi Banku, w dniu 25 maja 2016 roku Spółka zawarła transakcję typu IRS na kwotę 27.553 tys. PLN co stanowiło 100% wartości kredytu pozostałego do spłaty z terminem zapadalności do 30 kwietnia 2024 roku. Transakcja IRS polega na zamianie płatności odsetkowych wg zmiennej stopy WIBOR 3M na płatności odsetkowe liczone wg stałej stopy procentowej. Wycena transakcji IRS na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiła 566 tys. PLN.

W pozostałych przypadkach Spółka opiera swoje finansowanie o zmienną stopę procentową. W zależności od waluty finansowania są to 1M, 3M i 6M - WIBOR lub EURIBOR powiększone o marżę. Marża ta odzwierciedla ryzyko związane z finansowaniem Spółki i na dzień bilansowy nie przekracza 3 punktów procentowych. Ryzyko stopy procentowej, wynikające z pozostałych pozycji bilansowych nie było znaczące.

Spółka klasyfikuje zasady pomiaru wartości godziwej instrumentów finansowych wykorzystując poniższą hierarchię przedstawiającą wagę danych źródłowych będących podstawą wyceny:

- Poziom 1: kwotowania z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2: dane źródłowe inne niż kwotowania zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni lub pośredni,
- Poziom 3: dane źródłowe dla aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych (dane źródłowe nieobserwowalne).

Zgodnie z przyjętymi powyżej założeniami wycena transakcji IRS na dzień 30 czerwca 2019 roku w wysokości 566 tys. PLN została zaklasyfikowana przez Spółkę do poziomu 2.

W pierwszej połowie 2019 roku Spółka nie dokonała przesunięć posiadanych instrumentów finansowych pomiędzy poziomami klasyfikacji pomiaru wartości godziwej.

22.4.5 Zabezpieczenie zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych

Opis zabezpieczeń zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych Spółki zawarty został w notcie 22.18 o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych w notach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2019 roku.

22.5 PRZYCHODY I KOSZTY

22.5.1 Przychody ze sprzedaży Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	88 406	80 128
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 368	2 293
Przychody ze świadczenia usług	3 376	3 039
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	93 150	85 460
Przychody z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Przychody z działalności operacyjnej razem	93 150	85 460
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	<i>38 981</i>	<i>47 388</i>

22.5.2 Koszty działalności operacyjnej Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(1 422)	(3 780)
Amortyzacja	(4 288)	(3 946)
Zużycie materiałów i energii	(58 719)	(55 175)
Usługi obce	(10 693)	(7 054)
Podatki i opłaty	(875)	(911)
Koszty świadczeń pracowniczych	(14 588)	(14 143)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 323)	(1 056)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(247)	(513)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(92 155)	(86 578)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(92 155)	(86 578)

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(69 469)	(68 487)
Koszty handlowe	(8 756)	(4 743)
Koszty ogólnozakładowe	(13 683)	(12 835)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(247)	(513)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(92 155)	(86 578)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(92 155)	(86 578)

22.5.3 Segmenty operacyjne

Podstawowym i wyłącznym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż wyrobów kosmetycznych i toaletowych oraz wyrobów chemii gospodarczej. Z uwagi na koncentrację działalności Spółki na jednym rodzaju działalności, Spółka wyodrębnia jeden segment operacyjny - produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych

oraz wyrobów chemii gospodarczej. Dane zaprezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym dotyczą więc tego segmentu.

22.5.4 Struktura geograficzna przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz świadczenia usług od klientów zewnętrznych:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	48 867	49 152
Zagranica	44 283	36 308
Razem	93 150	85 460

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie 01.01. – 30.06.2019 roku stanowiły 48% (w okresie 01.01. – 30.06.2018 roku stanowiły 42%) ogólnej kwoty przychodów netto od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów. Spółka sprzedaje głównie do Niemiec.

22.5.5 Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie 01.01. – 30.06.2019 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży wyrobów i towarów, które przekraczały 10% łącznych przychodów Spółki ze sprzedaży wyrobów i towarów z następującymi Odbiorcami: Grupa Schwarz i Global Cosmed Group S.A. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Spółki nie przekraczał 10% łącznych obrotów Spółki.

22.5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	54	-
<i>Przychody ze zbycia i likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	81	-
<i>Wartość netto zbytych i zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	27	-
Przychody transakcji refakturowania składników majątku i usług:	-	1
Dotacje/ Dofinansowanie	243	243
Otrzymane odszkodowania, kary	(27)	(11)
Nadwyżki inwestycyjne	139	26
Rozwiązanie odpisów aktualizujących w wartość należności	43	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących w wartość zapasów	-	1 070
Inne przychody	407	110
Pozostałe przychody operacyjne razem	859	1 439

22.5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym	-	(19)
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	43
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	(62)
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(215)	-
<i>Zapaspów</i>	(215)	-
Darowizny	(5)	-
Zapłacone odszkodowania, kary	(5)	(28)
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(208)	(416)
Inne koszty działalności operacyjnej	39	(757)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(394)	(1 220)

22.5.8 Przychody finansowe

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	56	90
<i>odsetki od pożyczek i należności pozostałe</i>	51	1
<i>5</i>	5	89
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	67
Przychody finansowe razem	56	157

22.5.9 Koszty finansowe

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(1 040)	(893)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(824)	(718)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(55)	(74)
<i>Odsetki od factoringu</i>	(28)	(39)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(133)	(62)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	(34)	-
Wycena transakcji IRS	(42)	(76)
Inne	(212)	(164)
Koszty finansowe razem	(1 328)	(1 133)

22.6 PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane	01.01.2018- 30.06.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczoney	8	168
Podatek dochodowy razem	8	168
W tym:		
Działalność kontynuowana	8	168
Działalność zaniechana	-	-

22.6.1 Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podstawy opodatkowania do zysku księgowego:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	188	(1 875)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	1 235	2 606
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 448	2 942
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowym)	1 782	1 245
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	619	-
Podstawa opodatkowania	-	(2 784)
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek zapłacony w ciągu roku	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-

W prezentowanych latach obowiązywała stawka podatkowa w wysokości 19%. Koszty lub przychody nie wpływające na podstawę opodatkowania obejmują koszty lub przychody przejściowo lub trwale nieuznawane za podatkowe według obowiązujących przepisów podatkowych. Organy skarbowe mogą dokonać kontroli ksiąg i ewidencji rachunkowej w każdej chwili, w ciągu pięciu lat od końca roku, w którym złożono deklarację podatkową.

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	188	(1 875)
Podatek w yliczeniu wg stawki Dominującej (2019: 19 %, 2018: 19%)	36	-
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(235)	(495)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	317	323
Różnice przejściowe - podatek odroczony	(110)	168
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	8	168
Efektywna stopa podatkowa	4%	0%

22.6.2 Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową a bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczony. Podatek odroczony został wyliczony według stawki obecnie obowiązującej w wysokości 19%. Zarząd jest przekonany, że w przypadku pozycji będących podstawą utworzenia podatku odroczonego, Spółka w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania umożliwiający wykorzystanie ujemnych różnic przejściowych.

Odroczony podatek dochodowy w prezentowanym okresie wynika z następujących pozycji:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	6 800	5 738
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	49	184
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	6 849	5 922

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące od w artości należności w ątpliw ych	200	280
Odpisy aktualizujące od zapasów	207	194
Rezerw y na św iadczenia pracow nicze	357	397
Pozostałe rezerw y	196	182
Niezrealizow ane ujemne różnice kursow e	51	129
Wycena transakcji IRS	108	65
Niew yplacone w ynagrodzenia, ZUS	89	88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	1 208	1 335
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	1 208	1 335

22.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

22.7.1 Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na jedną akcję oblicza się jako stosunek zysku netto i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w obiegu w ciągu okresu, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę.

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
Średnia w ażona liczba akcji	87 338 652	86 326 086
Strata netto za 12 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	180	(2 043)
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,00	(0,02)
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,00	(0,02)
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

22.7.2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Rozwodniony zysk na jedną akcję oblicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w obiegu w ciągu okresu, zakładając wpływ wszystkich potencjalnie rozwadniających akcji zwykłych.

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych i potencjalnych akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję:

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
Średnia w ażona liczba akcji	87 338 652	86 354 057
Średnia w ażona liczba potencjalnych akcji zw ykłych	-	-
Strata netto za 12 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	180	(2 043)
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,00	(0,02)
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,00	(0,02)
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

Rozwodniony zysk na jedną akcję oblicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w obiegu w ciągu okresu, zakładając wpływ wszystkich potencjalnie rozwadniających akcji zwykłych.

22.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	10 212	6 486
Budynki i budowle	63 459	64 293
Urządzenia techniczne i maszyny	30 358	31 669
Środki transportu	1 515	962
Pozostałe środki trwałe	2 006	2 241
Środki trwałe w budowie	7 672	7 370
	115 222	113 021

Tabela ruchów rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa							
Stan na 1 stycznia 2018 roku	6 983	63 649	58 933	3 843	5 040	23 808	162 256
Zwiększenia	-	15 697	3 623	307	1 542	1 019	22 188
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(86)	(159)	(3)	(17 457)	(17 705)
Sprzedaż	-	-	(86)	(159)	(3)	-	(248)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-	(17 457)	(17 457)
Stan na 31 grudnia 2018 roku	6 983	79 346	62 470	3 991	6 579	7 370	166 739
Zastosowanie MSSF 16	3 754	267	309	498	-	-	4 828
Stan na 1 stycznia 2019 roku	10 737	79 613	62 779	4 489	6 579	7 370	171 567
Zwiększenia	-	-	815	367	65	626	1 873
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(4)	(293)	(3)	(324)	(624)
Sprzedaż	-	-	-	(293)	-	-	(293)
Likwidacja	-	-	(4)	-	(3)	-	(7)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-	(324)	(324)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	10 737	79 613	63 590	4 563	6 641	7 672	172 816

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2018 roku	497	13 261	25 938	2 607	3 955	-	46 258
Amortyzacja bieżąca	-	1 792	4 873	476	386	-	7 527
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(10)	(54)	(3)	-	(67)
Sprzedaż	-	-	(10)	(54)	(3)	-	(67)
Stan na 1 stycznia 2019 roku	497	15 053	30 801	3 029	4 338	-	53 718
Amortyzacja bieżąca	28	1 101	2 435	285	300	-	4 149
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(4)	(266)	(3)	-	(273)
Sprzedaż	-	-	-	(266)	-	-	(266)
Likwidacja	-	-	(4)	-	(3)	-	(7)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	525	16 154	33 232	3 048	4 635	-	57 594

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2019 roku	10 240	64 560	31 978	1 460	2 241	7 370	117 849
Stan na 30 czerwca 2019 roku	10 212	63 459	30 358	1 515	2 006	7 672	115 222

Na dzień 30.06.2019 roku oraz na dzień 31.12.2018 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności utworzenia odpisu aktualizującego rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne.

Rzeczowe aktywa trwale oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Opis zabezpieczeń ustanowionych na środkach trwałych będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 22.18 w notach objaśniających o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed S.A. obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2019 roku.

22.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Prawo w wieczystego użytkowania gruntów	3 726	-
Budynki i budowle	240	-
Urządzenia techniczne i maszyny	2 017	2 192
Środki transportu	796	243
	6 779	2 435

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa					
Stan na 31 grudnia 2018 roku	-	-	4 245	719	4 964
Zastosowanie MSSF 16	3 754	267	309	498	4 828
Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 754	267	4 554	1 217	9 792
Zwiększenia	-	-	-	218	218
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(687)	(155)	(842)
Przeklasyfikowanie	-	-	(687)	(155)	(842)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	3 754	267	3 867	1 280	9 168

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2019 roku	-	-	2 053	476	2 529
Amortyzacja bieżąca	28	27	484	163	702
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(687)	(155)	(842)
Przeklasyfikowanie	-	-	(687)	(155)	(842)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	28	27	1 850	484	2 389

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 754	267	2 501	741	7 263
Stan na 30 czerwca 2019 roku	3 726	240	2 017	796	6 779

22.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka Global Cosmed S.A. na dzień 30 czerwca 2019 roku posiadała nieruchomość inwestycyjną o wartości 2 100 tys. PLN.

22.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	120	262
	120	262

Na dzień 30.06.2019 roku podobnie jak na dzień 31.12.2018 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych. Spółka nie użytkuje i nie użytkowała w okresie 01.01. – 30.06.2019 roku oraz w 2018 roku wartości niematerialnych na podstawie umów leasingu finansowego.

	Licencje	Koncesje Patenty	Znaki towarowe	Inne wartości niematerialne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa					
Stan na 1 stycznia 2018 roku	2 396	20	3	1 165	3 584
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2019 roku	2 396	20	3	1 165	3 584
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	2 396	20	3	1 165	3 584
Umorzenie					
Stan na 1 stycznia 2018 roku	1 817	20	3	1 165	3 005
Amortyzacja bieżąca	317	-	-	-	317
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2019 roku	2 134	20	3	1 165	3 322
Amortyzacja bieżąca	142	-	-	-	142
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	2 276	20	3	1 165	3 464
Wartość bilansowa					
Stan na 1 stycznia 2019 roku	262	-	-	-	262
Stan na 30 czerwca 2019 roku	120	-	-	-	120

22.12 AKTYWA FINANSOWE, AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, ŚRODKI PIENIĘŻNE

22.12.1 Aktywa finansowe, akcje i udziały w jednostkach powiązanych

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość według ceny nabycia			
Stan na 1 stycznia 2018 roku	202 751	-	202 751
Zwiększenia, w tym:	3 604	-	3 604
Nabycie	3 604	-	3 604
Przeszacowanie	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2019 roku	206 355	-	206 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Objęcie udziałów i akcji	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	206 355	-	206 355

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2018 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2019 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	(40 744)	-	(40 744)

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2019 roku	165 611	-	165 611
Stan na 30 czerwca 2019 roku	165 611	-	165 611

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Spółka posiadała następujące akcje i udziały:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów	Wartość udziałów / akcji	Odpis z tytułu utraty wartości	Wartość bilansowa
Global Cosmed Group S.A.	Jawor	Produkcja w yrobów chemicznych i kosmetycznych, handel w yrobami chemicznymi	100	100	190 882	(40 744)	150 138
Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm	Produkcja w yrobów chemicznych i kosmetycznych, handel w yrobami chemicznymi	100	100	11 285	-	11 285
Domal Grundstücks-gesellschaft mbH	Stadtilm	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, w wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu	100	100	4 188	-	4 188
					206 355	(40 744)	165 611

22.12.2 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	85	227
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności - w eksle	1 300	1 306
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	1 385	1 533
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	6	13

Spółka posiada na rachunkach bankowych wolne środki pieniężne zapewniające bieżące i terminowe regulowanie zobowiązań finansowych wobec partnerów handlowych i budżetu Państwa.

22.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

22.13.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	12 102	16 182
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	13 814	13 600
Razem brutto	25 916	29 782
Odpisy aktualizujące należności	1 050	1 251
Razem netto	24 866	28 531

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	16 044	15 062
Przeterminowane:	9 872	14 720
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	5 445	7 382
0-30 dni	1 824	7 994
31-90 dni	3 359	5 201
91-180 dni	1 821	265
181-365 dni	1 697	25
powyżej 365 dni	1 171	1 235
Razem	25 916	29 782

Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Nie stwierdzono konieczności dokonania dalszych odpisów należności.

Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	1 251	1 537
a) zwiększenia z tyt.:	15	376
- przeszacowania	-	-
- należności wątpliwych	15	376
- korekta błędów	-	-
b) zmniejszenia z tyt.:	(216)	(662)
- w wykorzystania	(216)	(662)
- innych (przeszacowanie)	-	-
Stan na koniec okresu:	1 050	1 251

22.13.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	1 755	1 158
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	680	166
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	667	714
Pożyczki udzielone	827	837
Inne należności	32	60
Razem brutto	3 961	2 935
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	-	-
Razem netto	3 961	2 935
w tym:		
krótkoterminowe	3 961	2 935
długoterminowe	-	-

22.14 ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane		Niebadane		Niebadane		Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	12 018	12 868	925	677	12 943	13 545	12 018	12 868
Produkcja w toku	1 008	1 364	6	118	1 014	1 482	1 008	1 364
Wyroby gotowe	5 161	6 200	159	74	5 320	6 274	5 161	6 200
Towary	19	68	1	7	20	75	19	68
	18 206	20 500	1 091	876	19 297	21 376	18 206	20 500

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w związku z trwałą utratą wartości zapasów w kwocie 1 091 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy z tytułu rozwiązania w kwocie 876 tys. PLN.

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	876	2 004
a) zwiększenia z tyt.:	1 091	2 306
- utraty w wartości	1 091	2 306
b) zmniejszenia z tyt.:	(876)	(3 434)
- rozwiązania	(876)	(3 434)
Stan na koniec okresu:	1 091	876

Zapasy będące zabezpieczeniem

Opis zabezpieczeń ustanowionych na zapasach będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 22.18 o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych w notach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed S.A. obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2019 roku.

22.15 KAPITAŁY

Według informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu półrocznego przedstawiała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w liczbie głosów na WZA
Andreas Mielimonka	48 243 159	48 243 159	48 243 159	46,14%
Blackwire Ventures sp. z o.o.*	23 963 623	41 189 745	23 963 623	39,39%
Mielimonka Holding sp. z o.o.****	2 997 625	2 997 625	2 997 625	2,87%
Magdalena Anita Mielimonka**	80 000	80 000	80 000	0,08%
Arthur Raphael Mielimonka***	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Anja Katja Mielimonka***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Pozostali	10 719 689	10 719 689	10 719 689	10,25%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreasa Mielimonka

** małżonka Andreasa Mielimonka

*** zstępny Andreasa Mielimonka

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa Mielimonka

Kapitał zakładowy na dzień 30.06.2019 roku zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego

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	1,16%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2018 roku zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego

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	2,1%
seria B*	15 412 846	30 825 692	15 412 846	17,6%
seria C	7 253 104	7 253 104	7 253 104	8,3%
seria D	6 254 085	6 254 085	6 254 085	7,2%
seria E	200 000	200 000	200 000	0,2%
seria F	4 600 000	4 600 000	4 600 000	5,3%
seria G	38 055 089	38 055 089	38 055 089	43,6%
seria H	2 961 125	2 961 125	2 961 125	3,4%
seria I	4 653 197	4 653 197	4 653 197	5,3%
seria J	4 873 363	4 873 363	4 873 363	5,6%
seria K	250 000	250 000	250 000	0,3%
seria L	1	1	1	0,0%
seria M	1 012 566	1 012 566	1 012 566	1,2%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%
*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA	17 226 122	34 452 244		

Pozostałe elementy kapitału własnego

	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Kapitały zapasow y	104 296	109 526
<i>Kapitał zapasowy z zysku lat poprzednich</i>	49 111	-
<i>Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej</i>	54 140	108 481
<i>Kapitał zapasowy z wyceny programu menedżerskiego</i>	1 045	1 045
Kapitały rezerw ow e	28 415	28 415
<i>Kapitał rezerwowy z zysków lat ubiegłych</i>	28 415	28 415
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	180	(5 230)
Razem pozostałe elementy kapitału własnego	132 668	132 488

22.16 KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE

Informacje o wysokości kredytów i pożyczek otrzymanych przez spółki Grupy zawarte zostały w punkcie 14 w notach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2019 roku.

	30.06.2019 Niebadane	31.12.2018
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankow e	26 507	23 987
	26 507	23 987
Krótkoterminowe		
Kredyty bankow e	-	4 344
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotow e	26 206	23 434
	26 206	27 778
	52 713	51 765

Kredyty i pożyczki spłacane są terminowo i nie wystąpiły przypadki naruszenia spłat kapitału bądź odsetek z tytułu kredytów i pożyczek.

Szczegółowy wykaz zobowiązań kredytowych spółki Global Cosmed S.A został zaprezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w Nocie 14.

22.17 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA, PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

22.17.1 Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
<i>od jednostek powiązanych</i>	1 870	1 094
<i>od pozostałych jednostek</i>	31 419	41 973
Razem	33 289	43 067

22.17.2 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. w wynagrodzeń	837	1 055
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	3 513	1 560
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 031	1 104
Zobowiązania z tyt. wyceny IRS	566	524
Inne zobowiązania	27	38
Razem	5 974	4 281

22.17.3 Inne pasywa

	30.06.2019	31.12.2018
	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 242	5 486
Razem	5 242	5 486

W rozliczenia międzyokresowe przychodów wlicza się otrzymane przez Spółkę dotacje w tym:

Na kwotę 5 242 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 605 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 725 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 2 912 tys. PLN.

22.17.4 Rezerwy

	Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy
	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2019 roku	1 791
Zwiększenie	-
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	1 791
w tym:	
krótkoterminowe	859
długoterminowe	932

**Rezerwa na świadczenia
pracownicze i
niewykorzystane urlopy**
tys. PLN

Stan na 1 stycznia 2018 roku	1 999
Zwiększenie	-
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	(208)
Stan na 31 grudnia 2018 roku	1 791
w tym:	
krótkoterminowe	859
długoterminowe	932

22.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 30 czerwca 2019 roku:

	Krótkoterminowe do 1 roku	Długoterminowe		Razem
	tys. PLN	od 1 do 5 lat tys. PLN	Powyżej 5 lat tys. PLN	tys. PLN
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 441	5 373	-	6 814
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	67	39	-	106
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 508	5 412	-	6 920

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku:

	Krótkoterminowe do 1 roku	Długoterminowe		Razem
	tys. PLN	od 1 do 5 lat tys. PLN	Powyżej 5 lat tys. PLN	tys. PLN
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 154	1 488	-	2 642
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	82	59	-	141
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 236	1 547	-	2 783

22.19 TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązanyymi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.06.2019 roku są:

Akcjonariusz większościowy :

Dr Andreas Mielimonka

Podmioty zależne:

Global Cosmed Group S.A.
Global Cosmed domal GmbH
Domal Grundstücksgesellschaft mbH
Global Cosmed Group GmbH
Global Cosmed GmbH
Global Cosmed International GmbH
Global Cosmed Qingdao Ltd.
Perfect Circle GmbH
Brand Property Sp. z o.o.

Sofin Brand Property Sp. z o.o. Sp.k.
Kret Brand Property Sp. z o.o. Sp. k.

Podmioty powiązane:

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

W okresie: 01.01. – 30.06.2019 roku zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi oraz zależnymi:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Global Cosmed Group S.A.	29 696	748	1 513	-
Brand Property Sp. z o.o.	-	-	108	-
Global Cosmed International GmbH	-	-	383	-
Global Cosmed GmbH	8 978	592	10 373	608
Blackwire Ventures spółka z o.o. Sp. k. (daw niej)	-	-	38	-
Laboratorium Kosmetyczne MALWA Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Kret Brand Property Sp. z o.o. Sp. k.	-	62	-	158
Sofin Brand Property Sp. z o.o. Sp. k.	-	2	-	-
Global Cosmed domal GmbH	307	128	57	1 104
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	-	-	457	-
Global Cosmed Group S.A. wksel	-	-	1 300	-
Razem	38 981	1 532	14 229	1 870
w pozycji należności z tyt. dostaw i usług			12 102	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			827	
w pozycji środki pieniężne			1 300	
w pozycji zobowiązania z tyt. dostaw i usług				1 870
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				

* Należność została objęta odpisem aktualizującym w pełnej wysokości

22.20 POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU

Zobowiązania warunkowe Global Cosmed S.A.:

- Poręczenie Weksla in blanco wystawionego przez Global Cosmed Group S.A. do Kredytu w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r. udzielonego Global Cosmed Group S.A. przez Bank Pekao S.A.;
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c. do Kredytu w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 14 grudnia 2012r. udzielonego Global Cosmed Group S.A. przez Bank Pekao S.A.;
- Poręczenie Weksla in blanco wystawionego przez Global Cosmed Group SA. do Kredytu zaliczka nr 2018/42 z dnia 29 czerwca 2018r. udzielonego Global Cosmed Group S.A. przez Bank Pekao S.A.;
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 k.p.c. do Kredytu zaliczka nr 2018/42 z dnia 29 czerwca 2018r. udzielonego Global Cosmed Group S.A. przez Bank Pekao S.A.;
- Poręczenie Weksla in blanco wystawionego przez Global Cosmed Group S.A. wraz z deklaracją wekslową do kredytu KRB\1605339 udzielonego Global Cosmed Group S.A. przez Santander Bank Polska S.A. (dawniej Deutsche Bank Polska S.A.);
- Poręczenie Weksla in blanco wystawionego przez Global Cosmed Group S.A. wraz z deklaracją wekslową do kredytu KON\1621152 udzielonego Global Cosmed Group S.A. przez Santander Bank Polska S.A. (dawniej Deutsche Bank Polska S.A.).

22.21 ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy spółki Global Cosmed S.A. zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w Nocie 21.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

W sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdań finansowych

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed i Global Cosmed S.A. oraz ich wyniki finansowe.

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed i Global Cosmed S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed i Global Cosmed S.A. w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

W sprawie firmy audytorskiej dokonującej przeglądu sprawozdań finansowych

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza że firma audytorska, dokonująca przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Global Cosmed S.A. sporządzonych na dzień 30 czerwca 2019 roku, została wybrana zgodnie z przepisami prawa.

Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tych sprawozdań, spełniali warunki do wydania bezstronnych i niezależnych raportów z przeglądów, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

