



**GLOBAL
COSMED**

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

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

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku**

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU	6
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU	8
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
3. SZACUNKI ZARZĄDU	18
4. INSTRUMENTY FINANSOWE	19
5. PRZYCHODY I KOSZTY	22
6. PODATEK DOCHODOWY	25
7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	27
8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	32
10. AKTYWA FINANSOWE	34
11. NALEŻNOŚCI	34
12. ZAPASY	35
13. KAPITAŁ	36
14. KREDYTY I POŻYCZKI	37
15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA ...	42
16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIETYKORZYSTANE URLOPY	42
17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	43
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	44
19. POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	45
20. WARTOŚĆ FIRMY	47
21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY	47
22. WPŁYW COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	47
23. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2021 ROKU	48

WYBRANE DANE FINANSOWE	48
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	49
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	50
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	51
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	52
DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	53
23.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	53
23.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	53
23.3 SZACUNKI ZARZĄDU	55
23.4 INSTRUMENTY FINANSOWE	56
23.5 PRZYCHODY I KOSZTY	58
23.6 PODATEK DOCHODOWY	60
23.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	62
23.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	63
23.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA	65
23.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	67
23.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE	67
23.12 AKTYWA FINANSOWE, AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, ŚRODKI PIENIĘŻNE	68
23.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	69
23.14 ZAPASY	70
23.15 KAPITAŁY	70
23.16 KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	70
23.17 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA, PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	71
23.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	72
23.19 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	73
23.20 POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	73
23.21 ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY	75
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	76
W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	76
W sprawie firmy audytorskiej dokonującej przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	76

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

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
Przychody ze sprzedaży	170 718	177 422	37 544	39 948
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(110 047)	(108 449)	(24 201)	(24 418)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 817)	(2 972)	(1 059)	(669)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 521	12 786	1 874	2 879
EBITDA	14 032	17 799	3 086	4 008
Zysk (strata) brutto	7 053	11 814	1 551	2 660
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 456	11 708	1 420	2 636
Całkowite dochody ogółem	6 336	11 225	1 393	2 527
Całkowite dochody przypadające: Akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 336	11 225	1 393	2 527
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,44	2,24	0,54	0,50
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,07	0,13	0,02	0,03

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 647	6 512
Rzeczowe aktywa trwałe	123 668	125 249	27 355	27 141
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	6 253	8 096	1 383	1 754
Nieruchomości inwestycyjne	67	59	15	13
Wartości niematerialne	94 112	93 893	20 818	20 346
Aktywa trwałe	247 897	249 251	54 835	54 012
Zapasy	38 373	32 145	8 488	6 966
Należności z tyt. dostaw i usług	42 812	42 211	9 470	9 146
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	36	-	8	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	9 187	5 473	2 032	1 186
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 301	18 141	3 163	3 931
Aktywa obrotowe razem	104 709	97 970	23 161	21 229
AKTYWA RAZEM	352 606	347 221	77 996	75 241
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	213 326	212 230	47 188	45 989
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	213 326	212 230	47 188	45 989
Zobowiązania długoterminowe	34 233	41 629	7 572	9 021
Zobowiązania krótkoterminowe	105 047	93 362	23 236	20 231
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	352 606	347 221	77 996	75 241

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU

	NOTA NR	30.06.2021	31.12.2020
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy z konsolidacji		30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	8	123 668	125 249
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	8	6 253	8 096
Nieruchomości inwestycyjne		67	59
Wartości niematerialne	9	94 112	93 893
Aktywa trwałe razem		247 897	249 251
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	38 373	32 145
Należności z tytułu dostaw i usług	11.1	42 812	42 211
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.1	36	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	11.2	9 187	5 473
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	14 301	18 141
Aktywa obrotowe razem		104 709	97 970
Aktywa razem		352 606	347 221
		tys. PLN	tys. PLN
	NOTA NR	30.06.2021	31.12.2020
		Niebadane	Badane
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	13.1	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	13.2	110 370	109 762
Kapitały rezerwowe	13.2	37 285	28 415
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	13.2	(743)	(623)
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	13.2	(27 381)	(41 289)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	13.2	6 456	28 626
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym		213 326	212 230
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Razem kapitał własny		213 326	212 230
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	14	17 585	24 338
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	4 247	5 454
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	16	2 074	2 108
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2	10 327	9 729
Zobowiązania długoterminowe razem		34 233	41 629
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	14	36 965	31 026
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	1 383	1 908
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	16	1 294	1 153
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	15.1	61 136	54 763
Inne pasywa	15.2	4 269	4 512
Zobowiązania krótkoterminowe razem		105 047	93 362
Zobowiązania razem		139 280	134 991
Pasywa razem		352 606	347 221

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z WYNIKU I POZSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA NR	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.04.2020-30.06.2020
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Działalność kontynuowana				
	Przychody ze sprzedaży			
5.1,5.4	170 718	84 498	177 422	91 145
	Razem przychody ze sprzedaży			
	170 718	84 498	177 422	91 145
	Zmiana stanu produktów			
5.2	3 005	(1 585)	1 278	1 262
	Amortyzacja			
5.2	(5 511)	(2 927)	(5 013)	(2 541)
	Zużycie surowców i materiałów			
5.2	(99 272)	(47 989)	(97 943)	(49 713)
	Usługi obce			
5.2	(13 786)	(6 244)	(13 305)	(5 705)
	Podatki i opłaty			
5.2	(1 013)	(490)	(971)	(482)
	Koszty świadczeń pracowniczych			
5.2	(28 646)	(14 033)	(28 984)	(14 885)
	Pozostałe koszty rodzajowe			
5.2	(11 818)	(5 506)	(16 141)	(8 771)
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
5.2	(4 817)	(2 040)	(2 972)	(1 103)
	Razem koszty działalności operacyjnej			
	(161 858)	(80 814)	(164 051)	(81 938)
	Zysk (strata) ze sprzedaży			
	8 860	3 684	13 371	9 207
	Pozostałe przychody operacyjne			
5.6	620	156	2 003	1 189
	Pozostałe koszty operacyjne			
5.7	(959)	(302)	(2 588)	(1 279)
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej			
	8 521	3 538	12 786	9 117
	Przychody finansowe			
5.8	223	(172)	869	(178)
	Koszty finansowe			
5.9	(1 691)	(1 210)	(1 841)	(656)
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem			
	7 053	2 156	11 814	8 283
	Podatek dochodowy			
6	(597)	(293)	(106)	617
	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej			
	6 456	1 863	11 708	8 900
	Działalność zaniechana			
	-	-	-	-
	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
	-	-	-	-
	ZYSK (STRATA) NETTO			
	w tym przypadający:			
	Akcjonariuszom podmiotu dominującego			
	6 456	1 863	11 708	8 900
	Akcjonariuszom niekontrolującym			
	-	-	-	-
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, w tym:				
	(120)	(135)	(483)	(131)
	Zyski (Straty) aktuarialne			
	-	-	-	-
	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego			
	(120)	(135)	(483)	(131)
	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom niekontrolującym			
	-	-	-	-
	Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat			
	-	-	-	-
III. Całkowite dochody przypadające:				
	-	-	-	-
	Akcjonariuszom podmiotu dominującego			
	6 336	1 728	11 225	8 769
	Akcjonariuszom niekontrolującym			
	-	-	-	-
	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych			
	-	-	-	-
	Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach			
	-	-	-	-
	6 336	1 728	11 225	8 769
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM				
	6 456	1 863	11 708	8 900
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych			
7.1	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
	Rozwodniona liczba akcji zwykłych			
7.2	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
	Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej			
	6 456	1 863	11 708	8 900
	Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):			
	Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
	Zwykły			
	0,07	0,02	0,13	0,10
	Rozwodniony			
	0,07	0,02	0,13	0,10

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2021 ROKU

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	7 053	11 814
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	5 511	5 013
Odsetki i dywidendy	540	992
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	161	(180)
Zmiana stanu należności	(4 351)	(14 135)
Zmiana stanu zapasów	(6 228)	(6 033)
Zmiana stanu zobowiązań	1 133	9 487
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(243)	(244)
Zmiana stanu rezerw	258	769
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(150)	(112)
Inne korekty	(120)	(883)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 564	6 488
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 016	417
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 145)	(4 009)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 129)	(3 592)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	47	88
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	29 675	32 807
Splata pożyczek/kredytów	(30 480)	(28 463)
Odsetki zapłacone	(587)	(1 080)
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(1 930)	(1 349)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(3 275)	2 003
Przepływy pieniężne netto razem	(3 840)	4 899
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 840)	4 899
Środki pieniężne na początek okresu	18 141	5 030
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 301	9 929
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>176</i>	<i>379</i>

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2021 roku	87 339	109 762	28 415	(623)	(12 663)	-	-	212 230
Przeniesienie zysku netto jednostki dominującej na kapitał zapasowy	-	608	8 870	-	(9 478)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	6 456	-	6 456
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki	-	-	-	-	(5 240)	-	-	(5 240)
Różnice kursowe	-	-	-	(120)	-	-	-	(120)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	87 339	110 370	37 285	(743)	(27 381)	6 456	-	213 326

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

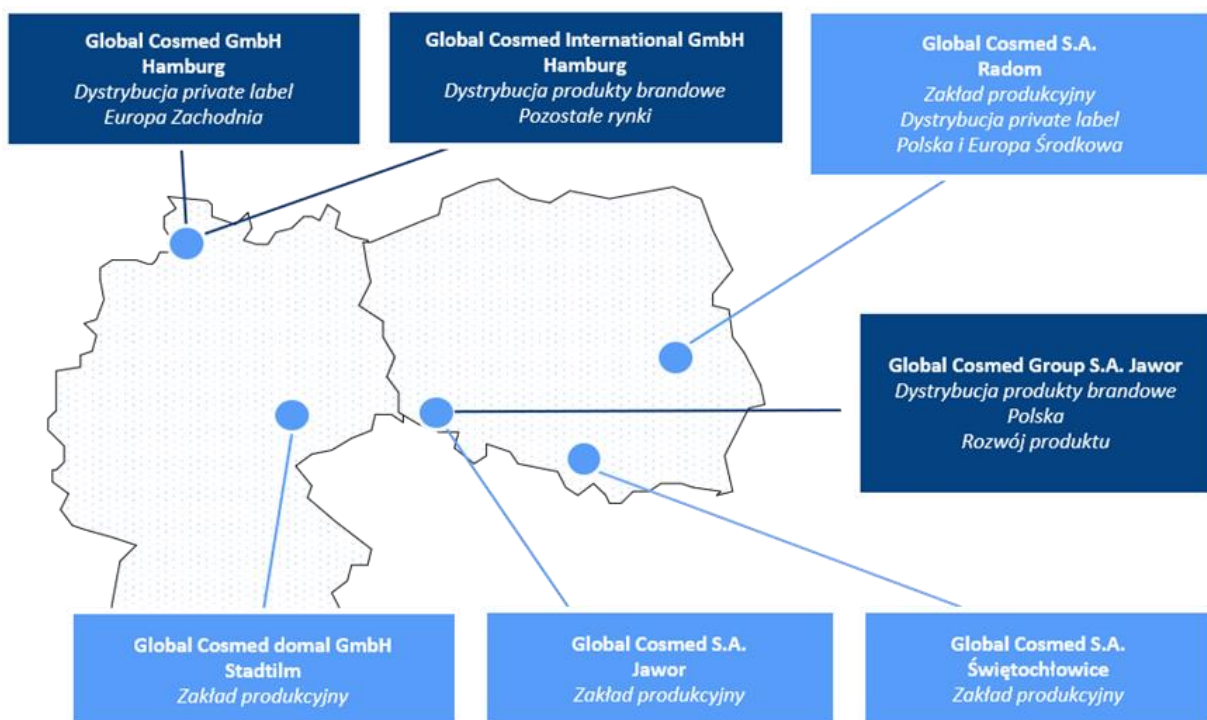
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Global Cosmed

Grupa Global Cosmed jest jednym z wiodących, średnich producentów FMCG w Europie z 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



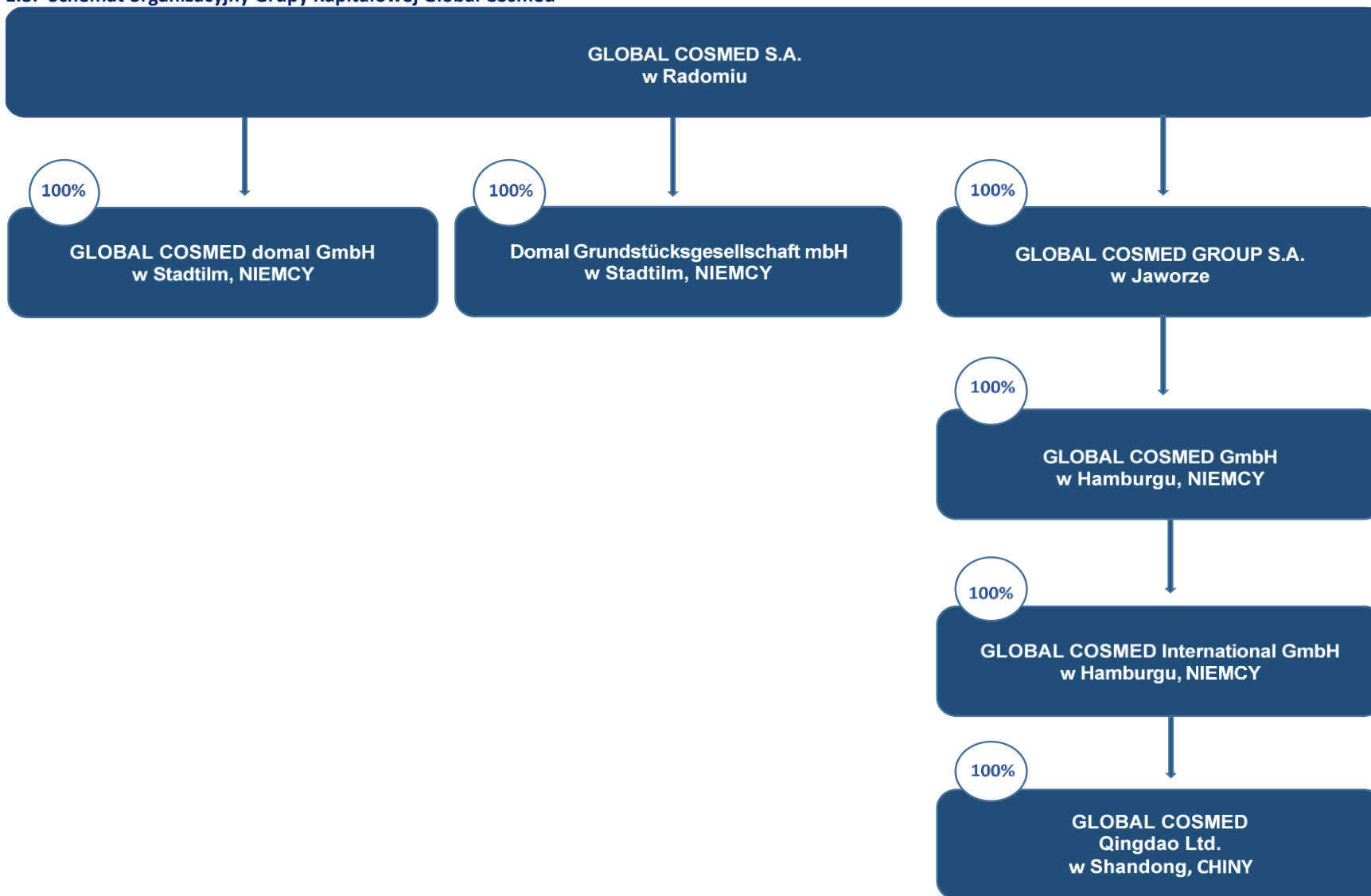
1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

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 0000049539 przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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

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

1.3. Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej Global Cosmed



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

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

1.4. Jednostki zależne

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.06.2021r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2020r.
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm, Niemcy	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu.	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed Group S.A.	Jawor, Polska	Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących	100%	100%
Global Cosmed Group S.A.	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)
Global Cosmed GmbH (Global Cosmed Group GmbH*)	Global Cosmed International GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao	Qingdao, Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)

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

1.5. Informacja o sprawozdaniu łącznym

Spółki Grupy nie posiadają oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

1.6. Czas trwania Spółek Grupy

Czas trwania działalności Spółek Grupy nie jest ograniczony.

1.7. Informacja na temat zatwierdzenia sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 13 września 2021 roku.

1.8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

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

1.9. 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**	264 000	264 000	264 000	0,25%
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	10 535 689	10 535 689	10 535 689	10,08%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreeasa Mielimonka

** małżonka Andreeasa Mielimonka

*** zstępny Andreeasa Mielimonka

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreeasa 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	1,15%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%
*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA	17 226 122	34 452 244		

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2020 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	1,15%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100,0%
<i>*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA</i>	<i>17 226 122</i>	<i>34 452 244</i>		

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Global Cosmed zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Global Cosmed S.A. oraz spółek Grupy działających na terytorium Polski, walutą funkcjonalną spółek Grupy działających na terytorium Niemiec jest EUR. Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej zostały wykazane w tysiącach złotych. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem a sumą ich składników wynikają z zaokrągleń.

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

- dla danych wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej – zastosowany został średni kurs EUR obowiązujący na dzień 30 czerwca 2021 roku,
- dla danych wynikających z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – średni kurs dla danego okresu obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Zastosowane kursy walut:

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,5208	4,6148
	01.01-30.06.2021 Niebadane	01.01-31.12.2020 Badane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,5472	4,4413

1.11. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2021 roku do dnia 30.06.2021 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 oraz na 31.12.2020 w odniesieniu do sprawozdania z sytuacji finansowej. Informacje te są zawarte w pkt. 2.3.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed za okres od 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości ("MSR") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

2.2 Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie, w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2021 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres: 01.01.2021 roku – 30.06.2021 roku oraz dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów – okres 01.01.2020 roku – 30.06.2020 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020 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.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymogom MSSF przyjętym przez Unię Europejską a także przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową na dzień 30.06.2021 roku, 31.12.2020 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2021 – 30.06.2021 roku i 01.01.2020 – 30.06.2020 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 do sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2021 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania

finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia nowych MSR. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skrócone śródroczne 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 2021 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

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

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

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

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

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

• MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

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

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

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

W przypadku wprowadzenia wymienionych standardów, Grupa nie przewiduje, aby zmiany z tym związane miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

3. SZACUNKI ZARZĄDU

3.1 Ważne oszacowania i założenia

Zarząd Jednostki Dominującej, 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 wycenienia dokonane przez Grupę Kapitałową na 30.06.2021r.

Aktualizacja rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe zostanie dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 30.06.2021r.

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

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	57 615	61 118
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	743
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	121 316	117 489

4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2021 Niebadane		31.12.2020 Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	54 550	54 550	55 364	55 364
Leasing	5 630	5 630	7 362	7 362
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Aktywa finansowe	57 615	57 615	61 118	61 118
Zobowiązania handlowe	61 136	61 136	54 763	54 763
Zobowiązania z tyt. wyceny kontraktu IRS	-	-	743	743

Na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2020 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. Wartość godziwa transakcji IRS ustalana była przez Bank. Na dzień bilansowy spółka nie posiada zobowiązań z tytułu wyceny IRS.

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. – 30.06.2021 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

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań	(44)	-
- wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	(44)	(57)
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań	(44)	(57)
- przychody/koszty finansowe		
Zyski lub straty netto dot. wyceny kontraktu IRS	154	(452)
- przychody/koszty finansowe		
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych	(587)	(1 022)
wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)		
- przychody/koszty finansowe		
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(521)	(1 531)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	(991)	559
Razem	(1 512)	(972)

4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy - wartości bilansowe

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe spełniające definicję instrumentów finansowych	43 314	42 977
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 301	18 141
Razem aktywa finansowe według kategorii	57 615	61 118
Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	17 585	24 338
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	4 247	5 454
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe oraz dłużne papiery wartościowe	36 965	31 026
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 383	1 908
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spełniające definicję instrumentów finansowych oraz pozostałe	61 136	55 506
Razem zobowiązania finansowe	121 316	118 232

	30.06.2021 Niebadane			31.12.2020 Badane		
	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
Należności handlowe oraz pozostałe	43 314			42 977		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 301			18 141		
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			21 832			29 792
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			38 348			32 934
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		-	61 136		743	54 763
Razem	57 615	-	121 316	61 118	743	117 489

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).

W pierwszym półroczu 2021 roku spółki Grupy Kapitałowej Global Cosmed 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 nocie 19.

5. PRZYCHODY I KOSZTY

5.1 Przychody ze sprzedaży

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	163 168	171 354
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 353	5 644
Przychody ze świadczenia usług	197	424
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	170 718	177 422
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej w tym od podmiotów powiązanych	170 718	177 422
	1	0

5.2 Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	3 005	1 278
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(5 511)	(5 013)
Zużycie materiałów i energii	(99 272)	(97 943)
Usługi obce	(13 786)	(13 305)
Podatki i opłaty	(1 013)	(971)
Koszty świadczeń pracowniczych	(28 646)	(28 984)
Pozostałe koszty rodzajowe	(11 818)	(16 141)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 817)	(2 972)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(164 863)	(165 329)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(161 858)	(164 051)

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(110 047)	(108 449)
Koszty handlowe	(17 693)	(20 110)
Koszty ogólnozakładowe	(29 301)	(32 520)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(4 817)	(2 972)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(161 858)	(164 051)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(161 858)	(164 051)

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

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	71 297	74 274
Zagranica	99 421	103 148
Razem	170 718	177 422

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie od 1.01.2021 roku do 30.06.2021 roku stanowiły 58% (w okresie od 1.01.2020 roku do 30.06.2020 roku stanowiły 58%) 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. – 30.06.2021r. 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. – 30.06.2020r. 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.

5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	-	180
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	417
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	(237)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących od:	-	162
<i>Zapasów</i>	-	144
<i>Należności</i>	-	18
Dotacje/ Dofinansowanie	243	243
Otrzymane odszkodowania, kary	24	131
Nadwyżki inwentaryzacyjne	189	225
Sprzedaż usług dodatkowych	9	2
Inne przychody	155	1 060
Pozostałe przychody operacyjne razem	620	2 003

5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym	(161)	-
<i>Przychody ze zbycia i likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	1 025	-
<i>Wartość netto zbytych i zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(1 186)	-
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(330)	(438)
<i>Zapasów</i>	(286)	-
<i>Należności</i>	(44)	(438)
Składki nieobowiązkowe	(28)	(14)
Koszty transakcji refakturowania składników majątku i usług	(4)	(617)
<i>Przychody</i>	1 190	574
<i>Wartość zbytych składników: środki trwałe, zapasy, usługi</i>	(1 194)	(1 191)
Darowizny	(1)	(23)
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(200)	(658)
Inne koszty działalności operacyjnej	(235)	(838)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(959)	(2 588)

5.8 Przychody finansowe

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	47	88
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	38	79
<i>pozostałe</i>	9	9
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	781
Wycena transakcji IRS	154	-
Inne	22	-
Przychody finansowe razem	223	869

5.9 Koszty finansowe

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(669)	(1 216)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(528)	(881)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(59)	(141)
<i>Odsetki od factoringu</i>	-	(58)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(82)	(136)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	(801)	-
Wycena transakcji IRS	-	(452)
Inne	(221)	(173)
Koszty finansowe razem	(1 691)	(1 841)

6. PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	150	112
Podatek dochodowy odroczony	447	(6)
Podatek dochodowy razem	597	106
W tym:		
Działalność kontynuowana	597	106
Działalność zaniechana	-	-

6.1 Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 053	11 814
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	8 014	4 764
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	8 843	11 314
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowo)	9 721	5 565
Strata z zysków kapitałowych	359	71
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	2 509	7 997
Podstawa opodatkowania	(4 707)	4 731
Wyłączenia /darowizny	-	20
Podatek dochodowy bieżący	-	112
Podatek zapłacony w ciągu roku	1 037	1 019
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	335	103
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	702
Efektywna stopa podatkowa	8%	1%

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 053	11 814
Podatek wyliczony wg stawki Jednostki Dominującej (2020: 19 %, 2019: 19%)	1 340	2 245
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(1 523)	(905)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	(167)	1 093
Różnice przejściowe - podatek odroczony	447	(6)
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	(477)	(1 519)
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	(597)	(106)
Efektywna stopa podatkowa	8%	1%

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.

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 umożliwiający wykorzystanie ujemnych różnic przejściowych.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	10 904	10 535
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	90	343
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	3 232	3 232
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	14 226	14 110

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące wartość udziałów	400	400
Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych	516	507
Odpisy aktualizujące zapasy	232	178
Rezerwy na świadczenia pracownicze	598	564
Pozostałe rezerwy	1 437	1 323
Przychody rozliczane w czasie	92	243
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	63	93
Wycena transakcji IRS	-	141
Korekty kosztów art. 15b	450	798
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	111	134
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	3 899	4 381
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego razem	3 899	4 381

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa posiada nierozliczoną stratę podatkową w wysokości 2 982 tys. PLN. Grupa Kapitałowa może rozliczyć stratę do roku 2023, której nie ujęto w bilansie jako składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W 2018 roku Grupa Kapitałowa poniosła koszty z tytułu działalności badawczo rozwojowej w kwocie 360 tys. PLN, które odliczyła w całości w 2020 roku. W roku 2019 Grupa Kapitałowa uzyskała prawo do ulgi badawczo rozwojowej w kwocie 514 tys. PLN, z czego odliczyła w 2020 roku 327 tys. PLN. Pozostałą kwotę zamierza odliczyć do 2025 roku. W roku 2020 Grupa Kapitałowa uzyskała prawo do ulgi badawczo rozwojowej w kwocie 628 tys. PLN, którą zamierza rozliczyć do roku 2026.

Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia dotyczącego realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego.

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:

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk netto za 12 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	6 456	11 708
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,07	0,13
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,07	0,13
<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 rozwodniających akcji zwykłych.

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za 12 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	6 456	11 708
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,07	0,13
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,07	0,13
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	10 341	10 959
Budynki i budowle	72 305	73 575
Urządzenia techniczne i maszyny	26 470	28 247
Środki transportu	3 576	4 073
Pozostałe środki trwałe	3 092	3 377
Środki trwałe w budowie	7 884	5 018
	123 668	125 249

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 2020 roku	11 533	92 132	67 933	8 672	8 161	5 921	194 352
Zwiększenia	-	177	3 543	2 301	1 260	2 861	10 142
Zmniejszenia, w tym:	-	(13)	(239)	(1 183)	(273)	-	(1 708)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	(1 183)	-	-	(1 183)
<i>Likwidacja</i>	-	(13)	(239)	-	(273)	-	(525)
Przeklasyfikowanie	-	1 648	1 791	(195)	542	(3 981)	(195)
Różnice kursowe z przeliczenia	42	278	(428)	142	159	1 102	1 295
Stan na 1 stycznia 2021 roku	11 575	94 222	72 600	9 737	9 849	5 903	203 886
Zwiększenia	182	73	514	225	150	3 491	4 635
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	(22)	(516)	-	-	(1 326)
<i>Sprzedaż</i>	(788)	-	203	(498)	-	-	(1 083)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(225)	(18)	-	-	(243)
<i>Przeklasyfikowanie</i>	-	-	564	-	51	(615)	-
Różnice kursowe z przeliczenia	(11)	(75)	(198)	(43)	(48)	(10)	(385)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	10 958	94 220	73 458	9 403	10 002	8 769	206 810

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2020 roku	559	18 067	38 953	5 442	5 700	-	68 721
Amortyzacja bieżąca	57	2 556	5 270	1 267	903	-	10 053
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(210)	(1 111)	(273)	-	(1 594)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	(1 111)	-	-	(1 111)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(210)	-	(273)	-	(483)
<i>Przeklasyfikowanie</i>	-	-	(45)	-	45	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	24	385	66	97	-	572
Stan na 1 stycznia 2021 roku	616	20 647	44 353	5 664	6 472	-	77 752
Amortyzacja bieżąca	24	1 276	2 763	674	464	-	5 201
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	(21)	(489)	-	-	(533)
<i>Sprzedaż</i>	(23)	-	(20)	(498)	-	-	(541)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(1)	9	-	-	8
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(8)	(107)	(22)	(26)	-	(163)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	617	21 915	46 988	5 827	6 910	-	82 257

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2020 roku	-	-	-	-	-	885	885
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku	-	-	-	-	-	885	885
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	-	-	-	-	-	885	885

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2021 roku	10 959	73 575	28 247	4 073	3 377	5 018	125 249
Stan na 30 czerwca 2021 roku	10 341	72 305	26 470	3 576	3 092	7 884	123 668

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	2 930	3 719
Urządzenia techniczne i maszyny	872	1 294
Środki transportu	2 192	2 691
Pozostałe środki trwałe	259	392
	6 253	8 096

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa					
Stan na 1 stycznia 2020 roku	3 833	3 707	2 886	-	10 426
Zwiększenia	-	638	1 658	307	2 603
Przeklasyfikowanie	-	(117)	(796)	189	(724)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	80	-	-	80
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 833	4 308	3 748	496	12 385
Zwiększenia	-	-	198	-	198
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	-	-	(788)
<i>Sprzedaż</i>	(788)	-	-	-	(788)
Przeklasyfikowanie	-	-	(886)	(115)	(1 001)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	15	-	-	15
Stan na 30 czerwca 2021 roku	3 045	4 323	3 060	381	10 809

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2020 roku	57	2 085	856	-	2 998
Amortyzacja bieżąca	57	923	680	60	1 720
Przeklasyfikowanie	-	(45)	(479)	44	(480)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	51	-	-	51
Stan na 1 stycznia 2021 roku	114	3 014	1 057	104	4 289
Amortyzacja bieżąca	24	427	342	34	827
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	-	-	(23)
<i>Sprzedaż</i>	(23)	-	-	-	(23)
Przeklasyfikowanie	-	-	(531)	(16)	(547)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	10	-	-	10
Stan na 30 czerwca 2021 roku	115	3 451	868	122	4 556

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 719	1 294	2 691	392	8 096
Stan na 30 czerwca 2021 roku	2 930	872	2 192	259	6 253

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	142	105
Koncesje i patenty	634	159
Znaki towarowe	93 332	93 622
Inne wartości niematerialne	4	7
	94 112	93 893

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 2020 roku	4 557	427	96 358	1 319	102 661
Zwiększenia	57	17	-	-	74
Zmniejszenia, w tym:	(77)	-	-	(453)	(530)
Sprzedaż	(77)	-	-	(453)	(530)
Różnice kursowe z przeliczenia	82	-	-	14	96
Stan na 1 stycznia 2021 roku	4 619	444	96 358	880	102 301
Zwiększenia	75	520	-	-	595
Zmniejszenia, w tym:	-	(35)	(501)	-	(536)
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	(35)	(501)	-	(536)
Różnice kursowe z przeliczenia	(22)	-	-	(2)	(24)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	4 672	929	95 857	878	102 336

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2020 roku	4 181	225	748	1 287	6 441
Amortyzacja bieżąca	338	60	88	27	513
Zmniejszenia, w tym:	(77)	-	-	(453)	(530)
Likwidacja	(77)	-	-	(453)	(530)
Różnice kursowe z przeliczenia	72	-	-	12	84
Stan na 1 stycznia 2021 roku	4 514	285	836	873	6 508
Amortyzacja bieżąca	36	32	41	5	114
Zmniejszenia, w tym:	-	(22)	(252)	-	(274)
Likwidacja	-	(22)	(252)	-	(274)
Różnice kursowe z przeliczenia	(20)	-	-	(4)	(24)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	4 530	295	625	874	6 324

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2020 roku	-	-	1 900	-	1 900
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku	-	-	1 900	-	1 900
Zwiększenia z tyt. przejęcia kontroli	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	-	-	1 900	-	1 900

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2021 roku	105	159	93 622	7	93 893
Stan na 30 czerwca 2021 roku	142	634	93 332	4	94 112

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 30.06.2021 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności utworzenia odpisu aktualizującego wartości niematerialne. Nie wystąpiły również przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

Grupa Kapitałowa posiada znaki towarowe, w tym znaki: KRET, SOFIN, APART i BOBINI, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2021 roku wynosiła 93 125 tys. PLN.

Ponadto, w posiadaniu Grupy Kapitałowej Global Cosmed znajdują się też inne znaki towarowe o wartości bilansowej 207 tys. PLN. Dla tych znaków został określony okres użyteczności, który mieści się w okresie od 10-20 lat. Znaki te podlegają amortyzacji. Amortyzacja wartości niematerialnych odniesiona została odpowiednio do pozycji koszty amortyzacji. Znaki towarowe nie stanowią zabezpieczenia umów kredytowych wykazanych w nocie 14.

10. AKTYWA FINANSOWE

10.1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	14 301	18 141
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	14 301	18 141
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	176	55

Spółki Grupy Kapitałowej posiadają na rachunkach bankowych wolne środki pieniężne zapewniające bieżące i terminowe regulowanie zobowiązań finansowych wobec partnerów handlowych i budżetu Państwa. Spółki posiadają również na swoich rachunkach środki o ograniczonej możliwości dysponowania, na które składają się środki zgromadzone na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 176 tys. PLN.

11. NALEŻNOŚCI

11.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	1 505	2 180
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	41 827	40 504
Razem brutto	43 332	42 684
Odpisy aktualizujące należności	520	473
Razem netto	42 812	42 211

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

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	33 475	33 865
Przeterminowane:	9 857	8 819
<i>0-30 dni</i>	3 768	3 486
<i>31-90 dni</i>	2 549	1 292
<i>91-180 dni</i>	1 525	668
<i>181-365 dni</i>	247	1 306
<i>powyżej 365 dni</i>	1 768	2 067
Razem	43 332	42 684

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	473	631
Zwiększenia z tyt. przejęcia kontroli	-	-
a) zwiększenia z tyt.:	123	1 513
- przeszacowania	-	33
- należności wątpliwych	123	1 480
b) zmniejszenia z tyt.:	(76)	(1 671)
- wykorzystania	(5)	(914)
- rozwiązanie	(71)	(757)
Stan na koniec okresu:	520	473

11.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	4 567	2 524
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 358	451
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	5
Pożyczki udzielone	1	421
Należność z tyt. zbycia udziałów i akcji	502	766
Inne należności	2 754	1 306
Razem brutto	9 187	5 473
Odpisy aktualizujące pozostałe należności		
Razem netto	9 187	5 473
w tym:		
krótkoterminowe	9 187	5 473
długoterminowe	-	-

12. ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość bilansowa								
Materiały	22 240	19 175	935	822	23 175	19 997	22 240	19 175
Produkcja w toku	1 429	772	79	95	1 508	867	1 429	772
Wyroby gotowe	14 028	11 279	-	-	14 028	11 279	14 028	11 279
Towary	676	919	204	15	880	934	676	919
	38 373	32 145	1 218	932	39 591	33 077	38 373	32 145

Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów: w związku z trwałą utratą wartości zapasów w kwocie 643 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy z tytułu rozwiązania w kwocie 357 tys. PLN.

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	932	1 661
a) zwiększenia z tyt.:	643	2 426
- utraty wartości	643	2 405
- reklasyfikacja	-	21
b) zmniejszenia z tyt.:	(357)	(3 155)
- rozwiązania	(357)	(3 155)
Stan na koniec okresu:	1 218	932

Zapasy będące zabezpieczeniem kredytów opisane zostały w nocie 19.

13. KAPITAŁ

13.1 Elementy kapitału zakładowego

Elementy kapitału zakładowego zostały przedstawione w punkcie 1.9. Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej.

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

13.2 Elementy kapitału zapasowego i rezerwowego

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Kapitały zapasowy	110 370	109 762
<i>Kapitał zapasowy z zysku lat poprzednich</i>	52 284	51 676
<i>Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej</i>	57 351	57 351
<i>Kapitał zapasowy z wyceny programu menedżerskiego</i>	735	735
Kapitały rezerwowe	37 285	28 415
<i>Kapitał rezerwowy z zysków lat ubiegłych</i>	37 285	28 415
Różnice kursowe	(743)	(623)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(27 381)	(41 289)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	6 456	28 626
Razem pozostałe elementy kapitału własnego	125 987	124 891

Kwotę – 743 tys. PLN stanowią różnice kursowe wynikające z przeliczenia danych w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych.

13.3 Polityka dywidend/proponowany podział zysku (pokrycia straty)

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

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

- potrzeby inwestycyjne wynikające z realizacji strategii Grupy Kapitałowej Global Cosmed,
- politykę akwizycyjną prowadzoną przez Spółkę i dostępne w związku z tym finansowanie,
- potrzeby płynnościowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed uzależnione od aktualnych i oczekiwanych warunków rynkowych i regulacyjnych,
- wysokość zobowiązań z tytułu bieżącej działalności i obsługi zadłużenia,

- e) zobowiązania wynikające z zawartych umów dotyczących finansowania działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w szczególności umów kredytowych,
- f) wpływy z tytułu dywidend otrzymywanych przez Spółkę od jej podmiotów zależnych,
- g) optymalizację struktury finansowania działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed,
- h) kowenanty zawarte w umowach z instytucjami finansującymi.

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

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

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

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

- kwota 5 240 319,12 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy;
- kwota 8 869 914,13 PLN została przeznaczona na kapitał rezerwowany.

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

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

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

14. KREDYTY I POŻYCZKI

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

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	17 585	24 338
	17 585	24 338
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	10 383	6 573
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	26 582	24 453
	36 965	31 026
	54 550	55 364

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 31.12.2020 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2021 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
mBank S.A.	Kredyt obrotowy	19.11.2013	30.08.2021	6.000.000 (w PLN)	6 000	0	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 obrębem 1-Chropaczów oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość (KW nr KA1C/00004079/6, wnikająca z umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/013/13 z dn.19.11.2013r. do kwoty 9 mln PLN; 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; 5) Utrzymywanie średniomiesięcznych wpływów na rachunek na poziomie nie niższym niż 8 mln PLN.
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)	22 630	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., posadowionej 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, 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 S.A. na podstawie umowy zastawicznej nr 39/001/17 4) Hipoteka umowna łączna, na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Radomiu, przy ul. Wielkopolskiej 3, stanowiącej działki nr 113/14, 113/16, 160/14, 111/6 dla której to nieruchomości gruntowej Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczyste KW Nr RA1R/00074501/5, RA1R/00084455/0, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/13/17 z dnia 24.10.2017r.
mBank S.A.	Kredyt nieodnawialny	14.08.2019	28.08.2020	750.000 (w PLN)	0	0	1) Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A., zaopatrzonej w deklarację wekslową z dnia 14.08.2019r.
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	26.05.2020 Umowa wieloproductowa nr 894/2020/0001589/00 (umowa wspólna dla GC S.A. i CGG S.A. limit 21 mln PLN)	25.05.2022	13.000.000 (w PLN)	12 584	13 017	1) Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, będących własnością Global Cosmed S.A. - wyposażenie zakładów: Radom ul. Wielkopolska 3, Jawor ul. Kuziennicza 15, Świętochłowice ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 31,5 mln PLN na: - przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg. Cesją praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiot zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5; 3) Hipoteka umowna łączna do kwoty 31,5 mln PLN na przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 4) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 kp.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 31,5 mln PLN; 5) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed Group S.A. w trybie art. 777 kp.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 31,5 mln PLN; 6) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 15 mln PLN, będących własnością Global Cosmed S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 7) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 5 mln PLN, będących własnością Global Cosmed Group S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 8) Poręczenia cywilne spółek: Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Städtim oraz Global Cosmed International GmbH w Hamburgu.

ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy niedonawialny	26.05.2020 Umowa nr 894/2020/001588/00 o kredyt złotowy obrotowy	25.05.2022	12.000.000 (w PLN)	7750	6 405	<p>1) Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 mln PLN na prawie użytkownika wieczystego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych, - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętociłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; <p>2) Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, będących własnością Global Cosmed S.A.- wyposażenie zakładów: Radom ul. Wielkopolska 3, Jawor ul. Kuziennicza 15, Świętociłowice ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych;</p> <p>3) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 15 mln PLN, będących własnością Global Cosmed S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętociłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych;</p> <p>4) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 5 mln PLN, będących własnością Global Cosmed Group S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętociłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych;</p> <p>5) Poręczenia cywilne spółek: Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm, Global Cosmed International GmbH w Hamburgu oraz Global Cosmed Group S.A.;</p> <p>4) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 18 mln PLN;</p> <p>5) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed Group S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 18 mln PLN;</p>
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	27.05.2021	27.05.2022	12.000.000 (w PLN)	0	6 313	<p>1) Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A.;</p> <p>2) Hipoteka umowna do sumy 10.000.000 PLN, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z tytułu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na nieruchomości położonej w Świętociłowicach, o łącznej powierzchni 18612,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6, docelowo wpis z trzecim przedmiotem w datę 01.01.2021r.</p> <p>3) Hipoteka umowna łączna do sumy 51.500.000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW, b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW, c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW, d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00mkw będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW. <p>4) Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 34.000.000 PLN.</p>
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Kredyt niedonawialny	27.05.2021	31.12.2026	22.060.000 (w PLN)	0	21 206	<p>1) Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A.;</p> <p>2) Hipoteka umowna łączna do sumy 51.500.000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW, b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW, c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW, d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00mkw będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW. <p>4) Zastaw rejestrowy (bez wierz. handlowych) do najwyższej sumy zabezpieczenia 33.090.000 PLN na maszynach i urządzeniach należących do Kredytobiorcy, o łącznej wartości na dzień 31 grudnia 2020r. W wysokości 3.061.985,63 PLN;</p> <p>5) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotycząca zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 3.061.985,63 PLN.</p>
48 964						46 941	

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 31.12.2020 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2021 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	26.05.2020 Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/0000 1589/00 (umowa wspólna dla GC S.A. i GCG S.A. - limit 21 mln PLN)	25.05.2022	8 000 000	5 869	7 252	1) Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, będących własnością Global Cosmed S.A. - wyposażenie zakładów: Radom ul. Wielkopolska 3; Jawor ul. Kuziennicza 15; Świętochłowice ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 31,5 mln PLN na: - przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg. Cesją praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5; 3) Hipoteka umowna łączna do kwoty 31,5 mln PLN na przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 4) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 31,5 mln PLN; 5) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed Group S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 31,5 mln PLN; 6) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 15 mln PLN, będących własnością Global Cosmed S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 7) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 5 mln PLN, będących własnością Global Cosmed Group S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 8) Poreczenia cywilne spółek: Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm oraz Global Cosmed International GmbH w Hamburgu.
Razem					5 869	7 252	

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 30.06.2021 w tys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2021 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2020 w tys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2020 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	18.06.2018	31.05.2021	36.975 EUR	0	0	24	111	Brak zabezpieczenia
Santander Consumer Bank	Investitionskredit	01.10.2018	15.09.2020	8740 EUR	0	0	0	0	Brak zabezpieczenia
Daimler AG	Investitionskredit	01.06.2019	20.06.2022	60750 EUR	21	95	28	129	Brak zabezpieczenia
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	01.08.2020	24.07.2023	38147 EUR	29	131	31	143	Brak zabezpieczenia
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	01.12.2020	13.11.2023	36620 EUR	29	131	32	148	Brak zabezpieczenia
Razem					79	357	115	531	

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym spółki Grupy Kapitałowej Global Cosmed terminowo spłacały zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów.

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

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

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

– Umowa o kredyt nieodnawialny na kwotę 22 060 000 PLN.

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

Podpisane umowy kredytowe poprawią strukturę finansowania Global Cosmed S.A. oraz wygenerują istotne oszczędności. Dodatkowe środki obrotowe zostaną przeznaczone na finansowanie nowych kontraktów w drugiej połowie 2021 roku.

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

15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA
15.1 Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	41 020	37 987
<i>do jednostek powiązanych</i>	-	5
<i>do pozostałych jednostek</i>	41 020	37 982
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 122	1 294
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpiecz. społecznych	4 195	3 728
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	8 907	9 668
Zobowiązania z tyt. wyceny IRS	-	743
Zobowiązania z tyt. dywidendy	5 240	-
Inne zobowiązania	652	1 343
Razem	61 136	54 763

15.2 Inne pasywa

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 269	4 512
Razem	4 269	4 512

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

Na kwotę 4 269 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 495 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 299 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 2 475 tys. PLN.

16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIETYKORZYSTANE URLOPY

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 261
Zwiększenie	146
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	(5)
Rozwiązanie	(34)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	3 368
w tym:	
krótkoterminowe	1 294
długoterminowe	2 074

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2020 roku	2 800
Zwiększenie	785
Reklasyfikacja	21
Rozwiązanie	(345)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	3 261
w tym:	
krótkoterminowe	1 153
długoterminowe	2 108

Pracownicy Grupy Kapitałowej są uprawnieni otrzymania nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Rezerwa na nagrody jubileuszowe wykazywana jest w wartości bieżącej zobowiązań wynikających z wyliczeń Grupy Kapitałowej. Saldo rezerw na odprawy emerytalne ujęte jest w wysokości zobowiązania netto, czyli po skorygowaniu o nieujęte zyski i straty aktuarialne oraz koszty przeszłego zatrudnienia (świadczenia, do których nie nabyto uprawnień). Rezerwa na odprawy emerytalne tworzona jest dla osób, które podlegają ochronie przedemerytalnej. Każdego roku rezerwa zwiększana jest o jedną czwartą wartości.

Wartość bieżąca zobowiązania na dzień bilansowy z tego tytułu wyniosła łącznie: 3 368 tys. PLN. W spółkach niemieckich tworzone są tylko rezerwy na odprawy emerytalne, na podstawie kalkulacji Działu Finansowego uwzględniającej niewykorzystane urlopy, nierozliczone nadgodziny oraz odprawy wynikające z zakończenia stosunku pracy. Na dzień bilansowy łączna wartość zobowiązań z tego tytułu wyniosła 65 tys. EUR.

Zgodnie z Ustawą o Pracowniczych Planach Kapitałowych, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. każdy pracodawca jest zobowiązany do założenia PPK dla swoich pracowników w ściśle określonych terminach. Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej Global Cosmed S.A. w dniu 20.09.2019r. zawarła umowę o zarządzenie z BNP Paribas PPK Specjalistycznym Funduszem Inwestycyjnym Otwartym. Umowa określa wzajemne zobowiązania Pracodawcy i Funduszu w zakresie funkcjonowania pracowniczego planu kapitałowego, w szczególności określa zasady dotyczące zawierania z Funduszem umów o prowadzenie PPK na rzecz osób zatrudnionych przez Pracodawcę oraz zasady współpracy Pracodawcy i Funduszu. Na dzień bilansowy do programu było zapisanych 42 pracowników.

Spółka Global Cosmed Group S.A. zgodnie z Ustawą o tzw. Tarczy antykryzysowej miała termin na zawarcie umowy o zarządzenie do dnia 24.09.2020r. Umowa została zawarta z BNP Paribas PPK Specjalistycznym Funduszem Inwestycyjnym Otwartym w dniu 09.09.2020r. W dniu 02.11.2020r. do PPK przystąpiło 26 osób. Na dzień bilansowy do programu było zapisanych 19 pracowników.

17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2021 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	1 383	1 289	2 958	5 630	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	171	493	4 727	5 391	
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 554	1 782	7 685	11 021	

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2020 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	1 908	1 732	3 722	7 362	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	226	789	6 156	7 171	
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	2 134	2 521	9 878	14 533	

Z leasingu korzystają wyłącznie spółki Global Cosmed S.A., Global Cosmed Group S.A. oraz Global Cosmed domal GmbH.

18. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązanyymi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed S.A. według stanu na dzień 30.06.2021 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Mielimonka

Podmioty powiązane:

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

W okresie: 1.01. – 30.06.2021r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanyymi które nie podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dr Andreas Mielimonka	-	-	1	-
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	1 495	-
Blackwire Ventures spółka z o. o. Sp. k.	1	-	-	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	9	-
Razem	1	-	1 505	-
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			1 505	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			-	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				-
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				-

W okresie: 1.01. – 30.06.2021r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanyymi które podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Global Cosmed S.A.	38 452	3 360	19 162	4 611
Global Cosmed Group S.A.	1 576	25 071	8 397	5 044
Global Cosmed domal GmbH	28 281	319	11 142	946
Global Cosmed GmbH	1 800	36 098	5 925	18 582
Global Cosmed International GmbH	27	5 479	883	14 486
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	191	-	-	1 840
Razem	70 327	70 327	45 509	45 509

AKTYWA w pozycji:

Należności z tytułu dostaw 41 315
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe 4 194
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty -

PASYWA

Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe -
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe -
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług 43 944
Pozostałe zobowiązania 1 565

19. POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU

Zobowiązania warunkowe

Grupa Kapitałowa Global Cosmed nie posiada zobowiązań warunkowych.

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań kredytowych w Banku ING Bank Śląski S.A.:

Global Cosmed S.A.

- Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, będących własnością Global Cosmed S.A.- wyposażenie zakładów: Radom ul. Wielkopolska 3, Jawor ul. Kuziennicza 15, Świętochłowice ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. oraz Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 31 500 000 PLN na:
 - przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5 (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
 - Hipoteka umowna łączna do kwoty 31 500 000 PLN na przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
 - Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 15 mln PLN, będących własnością Global Cosmed S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. oraz Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
 - Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 000 000 PLN na prawie użytkownika wieczystego:
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.).

Global Cosmed Group S.A.

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 31 500 000 PLN na przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od

ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5 (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);

– Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 000 000 PLN na prawie użytkownika wieczystego:

- nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,

- nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.);

– zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 5 mln PLN, będących własnością Global Cosmed Group S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. oraz Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r. udzielony Global Cosmed S.A.).

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań kredytowych w BNP Paribas Bank Polska S.A.:

Global Cosmed S.A.

– Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);

– Hipoteka umowna do sumy 18.000.000 PLN, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na nieruchomości położonej w Świętochłowice, o łącznej powierzchni 18612,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6, docelowo wpis z trzecim pierwszeństwem w dziale IV tej KW (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);

– Hipoteka umowna łączna do sumy 51.500.000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na:

a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW,

b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW,

c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW,

d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00mkw będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. oraz Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);

– cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 34.060.000 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. oraz Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);

– Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);

- zastaw rejestrowy (bez wierz. handlowych) do najwyższej sumy zabezpieczenia 33.090.000 PLN na maszynach i urządzeniach należących do Kredytobiorcy, o łącznej wartości na dzień 31 grudnia 2020r. W wysokości 3.061.985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotycząca zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 3.061.985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.).

20. WARTOŚĆ FIRMY

Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 roku. W związku z powyższym wartość firmy pozostaje na niezmiennym poziomie.

21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

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

22. WPŁYW COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

23. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2021 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
Przychody ze sprzedaży	110 749	109 949	24 355	24 756
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(81 017)	(77 052)	(17 817)	(17 349)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(474)	(582)	(104)	(131)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 571	6 572	565	1 480
EBITDA*	6 785	10 702	1 492	2 410
Zysk (strata) brutto	8 583	5 360	1 888	1 207
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 688	5 886	1 911	1 325
Całkowite dochody ogółem	8 688	5 886	1 911	1 325
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,73	2,60	0,60	0,58
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,10	0,07	0,02	0,02

* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Rzeczowe aktywa trwałe	106 314	107 417	23 517	23 277
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	4 846	6 379	1 072	1 382
Nieruchomości inwestycyjne	67	59	15	13
Wartości niematerialne	90	45	20	10
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611	36 633	35 887
Aktywa trwałe	272 082	273 132	60 185	59 187
Zapasy	25 143	19 707	5 562	4 270
Należności z tytułu dostaw i usług	41 462	35 541	9 170	7 701
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	8 062	3 334	1 783	722
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 789	9 750	617	2 113
Aktywa obrotowe razem	77 456	68 332	17 132	14 806
AKTYWA RAZEM	349 538	341 464	77 317	73 993
Kapitał własny	238 793	235 345	52 821	50 998
Zobowiązania długoterminowe	27 847	35 784	6 160	7 754
Zobowiązania krótkoterminowe	82 898	70 335	18 336	15 241
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	349 538	341 464	77 317	73 993

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2021 – 30.06.2021 roku i okres 1.01.2020 – 31.12.2020 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

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

kurs na 30.06.2021 roku wynosił za 1 EUR – 4,5208

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

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

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla I półrocza 2021 roku wyniosła: 4,5472

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla I półrocza 2020 roku wyniosła: 4,4413

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA NR	01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020	01.04.2020- 30.06.2020
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	110 749	55 961	109 949	58 051
Przychody ze sprzedaży	110 749	55 961	109 949	58 051
Zmiana stanu produktów	2 678	(1 642)	678	957
Amortyzacja	(4 214)	(2 149)	(4 130)	(2 082)
Zużycie surowców i materiałów	(73 607)	(35 548)	(67 263)	(35 856)
Usługi obce	(12 918)	(6 756)	(12 796)	(7 113)
Podatki i opłaty	(918)	(448)	(882)	(438)
Koszty świadczeń pracowniczych	(16 824)	(8 100)	(16 624)	(8 513)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 010)	(858)	(1 580)	(818)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(474)	(93)	(582)	(285)
Razem koszty działalności operacyjnej	(108 287)	(55 594)	(103 179)	(54 148)
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 462	367	6 770	3 903
Pozostałe przychody operacyjne	632	193	1 331	712
Pozostałe koszty operacyjne	(523)	(193)	(1 529)	(707)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 571	367	6 572	3 908
Przychody finansowe	7 179	6 818	278	22
Koszty finansowe	(1 167)	(766)	(1 490)	(549)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 583	6 419	5 360	3 381
Podatek dochodowy	105	10	526	154
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 688	6 429	5 886	3 535
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	8 688	6 429	5 886	3 535
II. Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy				
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat – zyski aktuarialne</i>	-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>	-	-	-	-
<i>Zabezpieczenie przepływów pieniężnych</i>	-	-	-	-
<i>podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach</i>	-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	8 688	6 429	5 886	3 535
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM				
NOTA NR	01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020	01.04.2020- 30.06.2020
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:	8 688	6 429	5 886	3 535
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):				
Zwykły	0,10	0,07	0,07	0,04
Rozwodniony	0,10	0,07	0,07	0,04

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA NR	30.06.2021	31.12.2020
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	23.8	106 314	107 417
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	23.9	4 846	6 379
Nieruchomości inwestycyjne	23.10	67	59
Wartości niematerialne	23.11	90	45
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	23.12.1	165 611	165 611
Aktywa trwałe razem		272 082	273 132
Aktywa obrotowe			
Zapasy	23.14	25 143	19 707
Należności z tytułu dostaw i usług	23.13.1	41 462	35 541
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	23.13.2	8 062	3 334
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23.12.2	2 789	9 750
Aktywa obrotowe razem		77 456	68 332
Aktywa razem		349 538	341 464

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA NR	30.06.2021	31.12.2020
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	23.15	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	23.15	105 704	105 704
Kapitały rezerwowe	23.15	37 285	28 415
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	23.15	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	23.15	8 688	14 110
Razem kapitał własny		238 793	235 345
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	23.16	17 350	23 964
Zobowiązania z tytułu leasingu	23.18	3 627	4 844
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	23.17.3	1 677	1 677
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.6.2	5 193	5 299
Zobowiązania długoterminowe razem		27 847	35 784
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	23.16	29 591	25 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	23.18	951	1 333
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	23.17.3	784	784
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	23.17.1	47 303	38 706
Inne pasywa	23.17.2	4 269	4 512
Zobowiązania krótkoterminowe razem		82 898	70 335
Zobowiązania razem		110 745	106 119
Pasywa razem		349 538	341 464

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2021 roku	87 339	105 704	28 415	13 887	-	235 345
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	8 688	8 688
Przeniesienie straty netto na kapitał zapasowy	-	-	8 870	(8 870)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	(5 240)	-	(5 240)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	87 339	105 704	37 285	(223)	8 688	238 793

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2020 roku	87 339	104 296	28 415	1 185	-	221 235
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	14 110	14 110
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	1 408	-	(1 408)	-	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	87 339	105 704	28 415	(223)	14 110	235 345

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	8 583	5 360
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	4 190	4 130
Odsetki i dywidendy	(4 456)	842
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(124)	(78)
Zmiana stanu należności	(10 649)	(14 221)
Zmiana stanu zapasów	(5 436)	(3 708)
Zmiana stanu zobowiązań	3 357	2 795
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(243)	(244)
Zmiana stanu rezerw	-	620
Inne korekty	(933)	(400)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 711)	(4 904)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	124	289
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 028)	(1 203)
Wpływy z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	5 000	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 096	(914)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	38	38
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	27 951	25 019
Splata pożyczek/kredytów	(29 975)	(18 078)
Odsetki zapłacone	(582)	(880)
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(778)	(1 202)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(3 346)	4 897
Przepływy pieniężne netto razem	(6 961)	(921)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 961)	(921)
Środki pieniężne na początek okresu	9 750	1 850
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 789	929
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	787	311

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

23.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

23.1.1 Informacja o sprawozdaniu łącznym

Spółka nie posiada oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

23.1.2 Czas trwania Spółki

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

23.1.3 Informacja na temat zatwierdzenia sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 8 września 2021 roku.

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

	30.06.2021	31.12.2020
Kurs wymiany PLN do USD	3,8035	3,7584
Kurs wymiany PLN do EUR	4,5208	4,6148
Kurs wymiany PLN do CHF	4,1212	4,2641

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych za okres zakończony 30.06.2021 roku wynosi 3,2 % (dla porównania za okres zakończony 30.06.2020 roku wyniósł 3,9 %).

23.1.5 Objąsniienia dotyczuce sezonowosci lub cyklicznosci dzialalnosci Spolki

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

23.1.6 Okres sprawozdawczy

Okresem sprawozdawczym przyjętym w Spółce jest rok kalendarzowy.

23.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

23.2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego 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 2021 r., poz. 217) z późniejszymi zmianami i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym śródrocznym 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 skróconego śródrocznego 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.

23.2.2 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.

23.2.3 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 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 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 2020 roku, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

23.2.4 Zmiana zasad rachunkowości, korygowanie błędów i prezentacja

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według tych samych zasad co ostatnie roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2021 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia nowych MSR. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

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

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

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

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

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

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

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

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

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

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

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

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2021 r., nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

23.3 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 Spółki na 31.12.2021 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 31.12.2021 roku.

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

23.4 INSTRUMENTY FINANSOWE

23.4.1 Instrumenty finansowe w podziale na kategorie - wartości bilansowe

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	44 755	45 806
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	743
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	87 103	87 520

23.4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2021		31.12.2020	
	Niebadane		Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	46 941	46 941	48 964	48 964
Leasing	4 578	4 578	6 177	6 177
Pożyczki udzielone	504	504	515	515
Aktywa finansowe	44 251	44 251	45 291	45 291
Zobowiązania handlowe	35 584	35 584	32 379	32 379
Zobowiązania z tyt. wyceny kontraktu IRS	-	-	743	743

Na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2020 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. Wartość godziwa transakcji IRS ustalana była przez Bank.

W okresie od 01.01 – 30.06.2021 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.

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

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

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane tys. PLN	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	(47)	(423)
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	33	13
Zyski lub straty netto dot. wyceny kontraktu IRS - przychody/koszty finansowe	154	-
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(582)	(880)
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(442)	(1 290)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	6 407	(345)
Razem	5 965	(1 635)

23.4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy – wartości bilansowe

	30.06.2021 Niebadane w tys. PLN			31.12.2020 Badane 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
Należności handlowe oraz pozostałe	41 966			36 056		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 789			9 750		
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			20 977			28 808
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			30 542			26 333
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		-	35 584		743	32 379
Razem	44 755	-	87 103	45 806	743	87 520

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).

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu wyceny transakcji IRS. Transakcja IRS została przedterminowo zamknięta w dniu 13.05.2021r.

W pierwszej połowie 2021 roku Spółka nie dokonała przesunięć posiadanych instrumentów finansowych pomiędzy poziomami klasyfikacji pomiaru wartości godziwej.

23.4.5 Zabezpieczenie zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych

Opis zabezpieczeń zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych Spółki zawarty został w notce 23.20 o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych w notach objaśniających do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2021 roku.

23.5 PRZYCHODY I KOSZTY

23.5.1 Przychody ze sprzedaży Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	105 955	104 400
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 627	1 916
Przychody ze świadczenia usług	3 167	3 633
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	110 749	109 949
Przychody z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Przychody z działalności operacyjnej razem	110 749	109 949
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	<i>38 452</i>	<i>43 666</i>

23.5.2 Koszty działalności operacyjnej Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	2 678	678
Amortyzacja	(4 214)	(4 130)
Zużycie materiałów i energii	(73 607)	(67 263)
Usługi obce	(12 918)	(12 796)
Podatki i opłaty	(918)	(882)
Koszty świadczeń pracowniczych	(16 824)	(16 624)
Pozostałe koszty rodzajowe	(2 010)	(1 580)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(474)	(582)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(108 287)	(103 179)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(108 287)	(103 179)

23.5.3 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 skróconym sprawozdaniu finansowym dotyczą więc tego segmentu.

23.5.4 Struktura geograficzna przychodów

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

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	44 785	52 356
Zagranica	65 964	57 593
Razem	110 749	109 949

W pierwszym półroczu 2021 roku poziom sprzedaży Spółki na rynki zagraniczne przewyższył poziom sprzedaży na rynku krajowym. Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

w obrocie zagranicznym w okresie 01.01. – 30.06.2021 roku stanowiły 59% (w okresie 01.01. – 30.06.2020 roku stanowiły 52%) ogólnej kwoty przychodów netto od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów. Spółka sprzedaje głównie do Niemiec.

23.5.5 Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie 01.01. – 30.06.2021 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.

23.5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	124	78
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	1 057	287
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(933)	(209)
Przychody transakcji refakturowania składników majątku i usług:	1	-
<i>Przychody z transakcji refakturowania składników majątku i usług</i>	899	800
<i>Koszty z transakcji refakturowania składników majątku i usług</i>	(898)	(800)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących od:	-	117
<i>Zapasów</i>	-	117
Dotacje/ Dofinansowanie	243	243
Otrzymane odszkodowania, kary	19	37
Nadwyżki inwentaryzacyjne	150	172
Inne przychody	95	684
Pozostałe przychody operacyjne razem	632	1 331

23.5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(158)	(423)
<i>Zapasów</i>	(111)	-
<i>Należności</i>	(47)	(423)
Składki nieobowiązkowe	(13)	(14)
Darowizny	-	(1)
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(160)	(307)
Inne koszty działalności operacyjnej	(192)	(784)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(523)	(1 529)

23.5.8 Przychody finansowe

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Dywidendy i udział w zyskach	6 970	-
Odsetki	38	38
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	38	38
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	240
Wycena transakcji IRS	154	-
Inne	17	-
Przychody finansowe razem	7 179	278

23.5.9 Koszty finansowe

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(587)	(905)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(478)	(748)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(104)	(132)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(5)	(25)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	(394)	-
Wycena transakcji IRS	-	(452)
Inne	(186)	(133)
Koszty finansowe razem	(1 167)	(1 490)

23.6 PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczony	(105)	(526)
Podatek dochodowy razem	(105)	(526)
W tym:		
Działalność kontynuowana	(105)	(526)
Działalność zaniechana	-	-

23.6.1 Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podstawy opodatkowania do zysku księgowego:

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 583	5 360
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	6 510	2 527
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 903	6 997
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowo)	3 467	1 833
Pomniejszenia podstawy opodatkowania z tytułu rozliczenia straty z lat ubiegłych	2 509	7 997
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek zapłacony w ciągu roku	-	-
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Zobowiązania 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.

Na dzień bilansowy Spółka posiada nierozliczoną stratę podatkową w wysokości 2 982 tys. PLN, którą może rozliczyć do roku 2023 i której nie ujęto w bilansie jako składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W 2018 roku Spółka poniosła koszty z tytułu działalności badawczo rozwojowej w kwocie 360 tys. PLN, które odliczyła w całości w 2020 roku. W roku 2019 uzyskała prawo do ulgi badawczo rozwojowej w kwocie 514 tys. PLN, z czego odliczyła w 2020 roku 327 tys. PLN. Pozostałą kwotę zamierza odliczyć do 2025 roku. W roku 2020 Spółka uzyskała prawo do ulgi badawczo rozwojowej w kwocie 628 tys. PLN, którą zamierza rozliczyć do roku 2026.

Zarząd nie widzi zagrożenia dotyczącego realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Obowiązujące w Polsce prawo dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług czy składek na ubezpieczenia społeczne podlega częstym zmianom, co skutkuje brakiem ugruntowanej praktyki oraz niejasnością i niespójnością przepisów. Sytuacja ta powoduje możliwość występowania różnic w interpretacji przepisów podatkowych przez organy państwowe i podatników. Rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (np. celne) mogą być przedmiotem kontroli przez okres do 6 lat. Odpowiednie władze kontrolne uprawnione są do nakładania znaczących kar wraz z odsetkami. Istnieje ryzyko, że organy kontrolne zajmą odmienne stanowisko od stanowiska Spółki w kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 583	5 360
Podatek wyliczony wg stawki (2020: 19 %, 2019: 19%)	1 631	1 018
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(1 237)	(480)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	83	981
Różnice przejściowe - podatek odroczoney	(105)	(2 045)
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	(477)	-
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	(105)	(526)
Efektywna stopa podatkowa	0%	0%

23.6.2 Podatek odroczoney ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową a bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczoney. Podatek odroczoney 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.

Odroczoney podatek dochodowy w prezentowanym okresie wynika z następujących pozycji:

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	6 946	7 026
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	59	187
Bonusy	-	-
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	7 005	7 213

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące od wartości należności wątpliwych	425	416
Odpisy aktualizujące od zapasów	175	154
Rezerwy na świadczenia pracownicze	482	468
Pozostałe rezerwy	588	548
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	49	77
Wycena transakcji IRS	-	141
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	93	110
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	1 812	1 914
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	1 812	1 914

23.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

23.7.1 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:

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
	Niebadane	Niebadane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy	8 688	5 886
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,10	0,07
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,10	0,07
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

23.7.2 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:

	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2020- 30.06.2020
	Niebadane	Niebadane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy	8 688	5 886
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,10	0,07
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,10	0,07
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

23.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	9 522	10 128
Budynki i budowle	64 121	65 283
Urządzenia techniczne i maszyny	22 947	24 899
Środki transportu	1 621	1 722
Pozostałe środki trwałe	1 838	2 103
Środki trwałe w budowie	6 265	3 282
	106 314	107 417

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 2020 roku	10 737	82 909	61 479	4 540	6 588	4 474	170 727
Zwiększenia	-	177	1 253	847	545	2 690	5 512
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(113)	(688)	-	-	(801)
Sprzedaż	-	-	-	(282)	-	-	(282)
Likwidacja	-	-	(113)	(406)	-	-	(519)
Przeklasyfikowanie	-	1 648	807	-	542	(2 997)	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku	10 737	84 734	63 426	4 699	7 675	4 167	175 438
Zwiększenia	182	-	245	152	9	3 448	4 036
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	(311)	(79)	-	(9)	(1 187)
Sprzedaż	(788)	-	-	(79)	-	(9)	(876)
Likwidacja	-	-	(311)	-	-	-	(311)
Przeklasyfikowanie	-	-	405	-	51	(456)	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	10 131	84 734	63 765	4 772	7 735	7 150	178 287

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2020 roku	553	17 128	33 951	2 875	4 853	-	59 360
Amortyzacja bieżąca	56	2 323	4 705	536	674	-	8 294
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(84)	(434)	-	-	(518)
Sprzedaż	-	-	-	(267)	-	-	(267)
Likwidacja	-	-	(84)	(167)	-	-	(251)
Przeklasyfikowanie	-	-	(45)	-	45	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku	609	19 451	38 527	2 977	5 572	-	67 136
Amortyzacja bieżąca	23	1 162	2 442	253	325	-	4 205
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	(151)	(79)	-	-	(253)
Sprzedaż	(23)	-	-	(79)	-	-	(102)
Likwidacja	-	-	(151)	-	-	-	(151)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	609	20 613	40 818	3 151	5 897	-	71 088

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stan na 1 stycznia 2020 roku	-	-	-	-	-	885	885
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku	-	-	-	-	-	885	885
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	-	-	-	-	-	885	885

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2021 roku	10 128	65 283	24 899	1 722	2 103	3 282	107 417
Stan na 30 czerwca 2021 roku	9 522	64 121	22 947	1 621	1 838	6 265	106 314

Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły istotne przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia dodatkowego odpisu aktualizującego rzeczowy majątek trwały.

Rzeczowe aktywa trwałe oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Opis zabezpieczeń ustanowionych na środkach trwałych będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 23.20 w notach objaśniających o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed S.A. obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2021 roku.

23.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 854	3 642
Budynki i budowle	134	161
Urządzenia techniczne i maszyny	500	1 026
Środki transportu	1 099	1 158
Pozostałe środki trwałe	259	392
	4 846	6 379

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	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
Wartość początkowa						
Stan na 1 stycznia 2020 roku	3 754	267	3 223	1 541	-	8 785
Zwiększenia	-	-	240	714	307	1 261
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(406)	189	(217)
Likwidacja	-	-	-	(406)	-	(406)
Przeklasyfikowanie	-	-	(117)	(309)	189	(237)
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 754	267	3 346	1 540	496	9 403
Zwiększenia	-	-	-	125	-	125
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	(309)	-	-	(1 097)
Sprzedaż	(788)	-	-	-	-	(788)
Likwidacja	-	-	(309)	-	-	(309)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	(65)	(115)	(180)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	2 966	267	3 037	1 600	381	8 251

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2020 roku	56	53	1 644	521	-	2 274
Amortyzacja bieżąca	56	53	721	337	60	1 227
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(167)	-	(167)
Likwidacja	-	-	-	(167)	-	(167)
Przeklasyfikowanie	-	-	(45)	(309)	44	(310)
Stan na 1 stycznia 2021 roku	112	106	2 320	382	104	3 024
Amortyzacja bieżąca	23	27	367	158	34	609
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	(150)	-	-	(173)
Sprzedaż	(23)	-	-	-	-	(23)
Likwidacja	-	-	(150)	-	-	(150)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	(39)	(16)	(55)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	112	133	2 537	501	122	3 405
Wartość bilansowa						
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 642	161	1 026	1 158	392	6 379
Stan na 30 czerwca 2021 roku	2 854	134	500	1 099	259	4 846

23.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka Global Cosmed S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku posiada nieruchomość inwestycyjną o wartości 67 tys. PLN, którą zakupiła w grudniu 2020 roku.

23.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	90	45
	90	45

Na dzień 30.06.2021 roku podobnie jak na dzień 31.12.2020 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

Spółka nie użytkuje i nie użytkowała w okresie 01.01. – 30.06.2021 roku oraz w 2020 roku wartości niematerialnych na podstawie umów leasingu.

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 2020 roku	2 396	20	3	1 165	3 584
Zwiększenia	48	-	-	-	48
Zmniejszenia	(77)	-	-	(453)	(530)
Likwidacja	(77)	-	-	(453)	(530)
Stan na 1 stycznia 2021 roku	2 367	20	3	712	3 102
Zwiększenia	58	-	-	-	58
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	2 425	20	3	712	3 160

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2020 roku	2 328	20	3	1 165	3 516
Amortyzacja bieżąca	71	-	-	-	71
Zmniejszenia	(77)	-	-	(453)	(530)
Likwidacja	(77)	-	-	(453)	(530)
Stan na 1 stycznia 2021 roku	2 322	20	3	712	3 057
Amortyzacja bieżąca	13	-	-	-	13
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	2 335	20	3	712	3 070

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2021 roku	45	-	-	-	45
Stan na 30 czerwca 2021 roku	90	-	-	-	90

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

23.12.1 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 2020 roku	206 355	-	206 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Przeszacowanie	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku	206 355	-	206 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Objęcie udziałów i akcji	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	206 355	-	206 355
Odpisy aktualizujące			
Stan na 1 stycznia 2020 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	(40 744)	-	(40 744)
Wartość bilansowa			
Stan na 1 stycznia 2021 roku	165 611	-	165 611
Stan na 30 czerwca 2021 roku	165 611	-	165 611

Na dzień 30 czerwca 2021 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 wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100	100	190 882	(40 744)	150 138
Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100	100	11 285	-	11 285
Domal Grundstücks-gesellschaft mbH	Stadtilm	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, 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

23.12.2 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2021 Niebadane tys. PLN	31.12.2020 Badane tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 789	9 750
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności - weksle	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	2 789	9 750
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	787	940

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

Spółka posiada również na swoich rachunkach środki o ograniczonej możliwości dysponowania, na które składają się środki zgromadzone na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 74 tys. PLN oraz środki zgromadzone na rachunku VAT w kwocie 713 tys. PLN.

23.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY
23.13.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	19 900	17 041
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	22 253	19 141
Razem brutto	42 153	36 182
Odpisy aktualizujące należności	691	641
Razem netto	41 462	35 541

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterninowane	25 327	29 465
Przeterninowane:	16 826	6 717
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	9 735	1 835
0-30 dni	6 631	3 110
31-90 dni	7 147	1 465
91-180 dni	1 903	582
181-365 dni	261	905
powyżej 365 dni	884	655
Razem	42 153	36 182

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

Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 31.12.2020 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	641	756
a) zwiększenia z tyt.:	121	642
- należności wątpliwych	121	642
b) zmniejszenia z tyt.:	(71)	(757)
-rozwiązanie	(71)	(757)
Stan na koniec okresu:	691	641

23.13.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	3 958	2 501
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 020	207
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	5
Pożyczki udzielone	504	515
Należności z tyt. dywidend	1 970	-
Inne należności	605	106
Razem brutto	8 062	3 334
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	-	-
Razem netto	8 062	3 334
w tym:		
krótkoterminowe	8 062	3 334
długoterminowe	-	-

23.14 ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	17 356	14 609	841	714	18 197	15 323	17 356	14 609
Produkcja w toku	1 230	707	79	95	1 309	802	1 230	707
Wyroby gotowe	6 555	4 383	-	-	6 555	4 383	6 555	4 383
Towary	2	8	-	-	2	8	2	8
	25 143	19 707	920	809	26 063	20 516	25 143	19 707

W pierwszym półroczu 2021 roku, Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w związku z trwałą utratą wartości w kwocie 345 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy w kwocie 234 tys. PLN.

	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane	01.01.2020- 31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	809	1 479
a) zwiększenia z tyt.:	345	2 109
- utraty wartości	345	2 109
b) zmniejszenia z tyt.:	(234)	(2 779)
- rozwiązania	(234)	(2 779)
Stan na koniec okresu:	920	809

Zapasy będące zabezpieczeniem

Opis zabezpieczeń ustanowionych na zapasach będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 23.20 o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych w notach objaśniających do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed S.A. obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2021 roku.

23.15 KAPITAŁY

Struktura kapitałów Global Cosmed S.A. została przedstawiona w części dotyczącej skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Elementy kapitału zakładowego zostały przedstawione w punkcie 1.8. Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej, a elementy kapitału zapasowego i rezerwowego zostały przedstawione w punkcie 13.2 Elementy kapitału zapasowego i rezerwowego.

23.16 KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE

Szczegółowe informacje o wysokościach kredytów i pożyczek otrzymanych przez Global Cosmed S.A. zawarte zostały w punkcie 14 w notach objaśniających do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2021 roku.

	30.06.2021 Niebadane	31.12.2020 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	17 350	23 964
	17 350	23 964
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	10 261	6 416
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	19 330	18 584
	29 591	25 000
	46 941	48 964

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

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

23.17.1 Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	35 584	32 379
<i>do jednostek powiązanych</i>	4 611	2 058
<i>do pozostałych jednostek</i>	30 973	30 321
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	921	978
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezp. społecznych	2 092	1 682
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	3 094	2 887
Zobowiązania z tyt. wyceny IRS	-	743
Zobowiązania z tyt. dywidendy	5 240	-
Inne zobowiązania	372	37
Razem	47 303	38 706

23.17.2 Inne pasywa

	30.06.2021	31.12.2020
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 269	4 512
Razem	4 269	4 512

W rozliczenia międzyokresowe przychodów wlicza się otrzymane przez Spółkę dotacje. Na kwotę 4 269 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 495 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 299 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 2 475 tys. PLN.

23.17.3 Rezerwy

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2021 roku	2 461
Zwiększenie	-
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	2 461
w tym:	
krótkoterminowe	784
długoterminowe	1 677

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2020 roku	1 998
Zwiększenie	463
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	2 461
w tym:	
krótkoterminowe	784
długoterminowe	1 677

Pracownicy Spółki są uprawnieni otrzymania nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Do wyliczenia rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne Spółka wzięła pod uwagę m.in. prawdopodobieństwo rotacji i odejść na emeryturę, prognozowane wzrosty wynagrodzeń na poziomie 5% w skali roku oraz odpowiednią stopę dyskonta (2,7%). Brane jest pod uwagę, że tylko określony odsetek pracowników w każdej grupie wiekowej otrzyma poszczególne nagrody. Uprawnieni pracownicy otrzymują jednorazowo kwotę stanowiącą po upływie 10 lat pracy równowartość 100% podstawy miesięcznego wynagrodzenia, po upływie 20 lat pracy kwotę stanowiącą równowartość 200% podstawy miesięcznego wynagrodzenia, po upływie 30 lat pracy kwotę stanowiącą równowartość 300% podstawy miesięcznego wynagrodzenia. Spółka przeprowadza analizy wrażliwości rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na zmianę założeń aktuarialnych, tj. przede wszystkim na zmianę stopy dyskonta finansowego oraz zmianę planowanych wzrostów wynagrodzeń. Zdaniem Zarządu Spółki potencjalna zmiana wartości rezerw pracowniczych w związku ze zmianami założeń aktuarialnych nie jest istotna.

Zgodnie z Ustawą o Pracowniczych Planach Kapitałowych, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. każdy pracodawca jest zobowiązany do założenia PPK dla swoich pracowników w ściśle określonych terminach. Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej Global Cosmed S.A. w dniu 20.09.2019r. zawarła umowę o zarządzenie z BNP Paribas PPK Specjalistycznym Funduszem Inwestycyjnym Otwartym. Umowa określa wzajemne zobowiązania Pracodawcy i Funduszu w zakresie funkcjonowania pracowniczego planu kapitałowego, w szczególności określa zasady dotyczące zawierania z Funduszem umów o prowadzenie PPK na rzecz osób zatrudnionych przez Pracodawcę oraz zasady współpracy Pracodawcy i Funduszu. Na dzień bilansowy do programu było zapisanych 42 pracowników.

23.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2021 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN		
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	951	746	2 881		4 578
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	161	486	4 594		5 241
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 112	1 232	7 475		9 819

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2020 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN		
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 333	1 199	3 645		6 177
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	218	788	6 024		7 030
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 551	1 987	9 669		13 207

23.19 TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązanyymi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.06.2021 roku są:

Akcjonariusz większościowy :

Dr Andreas Mielimonka

Podmioty zależne:

Global Cosmed Group S.A.
 Global Cosmed domal GmbH
 Domal Grundstücksgesellschaft mbH
 Global Cosmed GmbH
 Global Cosmed International GmbH
 Global Cosmed Qingdao Ltd.

Podmioty powiązane:

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

W okresie: 01.01. – 30.06.2021 roku zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanyymi oraz zależnyymi:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Blackwire Ventures Sp. z o.o.		-	1 238	-
Global Cosmed Group S.A.	24 858	1 046	3 510	589
Global Cosmed International GmbH	4 137	27	4 251	47
Global Cosmed GmbH	9 347	1 494	10 001	2 741
Global Cosmed domal GmbH	110	793	893	1 234
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	-	-	507	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.		-	4	-
Razem	38 452	3 360	20 404	4 611
w pozycji należności z tyt. dostaw i usług			19 900	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			504	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązania z tyt. dostaw i usług				4 611
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				-

23.20 POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU

Zobowiązania warunkowe Global Cosmed S.A.:

- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 31 500 000 PLN do Umowy wieloproduktowej nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. (dotyczy kredytów obrotowych w rachunkach bankowych udzielonych Global Cosmed S.A. i Global Cosmed Group S.A.);
- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 18 000 000 PLN do Umowy nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r. (kredyt udzielony Global Cosmed S.A.).

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań kredytowych w Banku ING Bank Śląski S.A.:

- Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, będących własnością Global Cosmed S.A.- wyposażenie zakładów: Radom ul. Wielkopolska 3, Jawor ul. Kuziennicza 15, Świętochłowice ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. oraz Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 31 500 000 PLN na:
 - przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5 (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
 - Hipoteka umowna łączna do kwoty 31 500 000 PLN na przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
- Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 15 mln PLN, będących własnością Global Cosmed S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. oraz Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 000 000 PLN na prawie użytkownika wieczystego:
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.).

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań kredytowych w BNP Paribas Bank Polska S.A.

- Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);
- Hipoteka umowna do sumy 18.000.000 PLN, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na nieruchomości położonej w Świętochłowice, o łącznej powierzchni 18612,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6, docelowo wpis z trzecim pierwszeństwem w dziale IV tej KW (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);
- Hipoteka umowna łączna do sumy 51.500.000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na:
 - a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW,

- b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW,
- c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW,
- d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00mkw będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0, docelowo wpis z najwyższym pierwszeństwem w dziale IV tej KW (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. oraz Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 34.060.000 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. oraz Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
 - Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
 - zastaw rejestrowy (bez wierz. handlowych) do najwyższej sumy zabezpieczenia 33.090.000 PLN na maszynach i urządzeniach należących do Kredytobiorcy, o łącznej wartości na dzień 31 grudnia 2020r. W wysokości 3.061.985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
 - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotycząca zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 3.061.985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.).

23.21 ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

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

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 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 śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza że firma audytorska, dokonująca przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Global Cosmed S.A. sporządzonych na dzień 30 czerwca 2021 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.

