



**GLOBAL
COSMED**

**Skonsolidowany raport półroczny
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku
zawierający:**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku**

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU	6
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU	9
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 ROKU	11
1. INFORMACJE OGÓLNE	11
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
3. SZACUNKI ZARZĄDU	19
4. INSTRUMENTY FINANSOWE	20
5. PRZYCHODY I KOSZTY	23
6. PODATEK DOCHODOWY	26
7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	28
8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	34
10. AKTYWA FINANSOWE	36
11. NALEŻNOŚCI	36
12. ZAPASY	38
13. KAPITAŁ	38
14. KREDYTY I POŻYCZKI	39
15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA	45
16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIEWYKORZYSTANE URLOPY	45
17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	46
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	47
19. POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	48
20. WARTOŚĆ FIRMY	50
21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY	50
22. WPŁYW COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	51
23. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2020 ROKU	52
WYBRANE DANE FINANSOWE	52
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	53
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	54
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	55

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	56
DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	57
23.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	57
23.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	57
23.3 SZACUNKI ZARZĄDU	60
23.4 INSTRUMENTY FINANSOWE	60
23.5 PRZYCHODY I KOSZTY	62
23.6 PODATEK DOCHODOWY	65
23.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	66
23.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	67
23.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA	69
23.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	71
23.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE	71
23.12 AKTYWA FINANSOWE, AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, ŚRODKI PIENIĘŻNE	72
23.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	73
23.14 ZAPASY	74
23.15 KAPITAŁY	75
23.16 KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	75
23.17 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA, PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	75
23.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	77
23.19 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	77
23.20 POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	78
23.21 ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY	80
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	81
W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	81
W sprawie firmy audytorskiej dokonującej przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	81

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE
Wybrane dane dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
Przychody ze sprzedaży	177 422	150 294	39 948	35 050
Koszt własny sprzedanych w wyrobów	(108 449)	(99 298)	(24 418)	(23 157)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 972)	(2 998)	(669)	(699)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12 786	2 887	2 879	673
EBITDA	17 799	8 378	4 008	1 954
Zysk (strata) brutto	11 814	894	2 660	208
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	11 708	27	2 636	6
Całkowite dochody ogółem	11 225	60	2 527	14
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	11 225	60	2 527	14
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,24	2,07	0,50	0,49
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,13	-	0,03	-

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 729	7 056
Rzeczowe aktywa trwałe	125 266	124 746	28 049	29 293
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	8 037	7 428	1 800	1 744
Nieruchomości inwestycyjne	2 500	2 100	560	493
Wartości niematerialne	94 094	94 320	21 069	22 150
Aktywa trwałe	251 910	251 216	56 407	58 992
Zapasy	35 448	29 415	7 937	6 907
Należności z tytułu dostaw i usług	43 555	30 914	9 753	7 260
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	103	-	23	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	6 383	4 992	1 429	1 172
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 929	5 030	2 223	1 181
Aktywa obrotowe razem	95 418	70 351	21 365	16 520
AKTYWA RAZEM	347 328	321 567	77 772	75 512
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	195 565	184 340	43 790	43 288
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	195 565	184 340	43 790	43 288
Zobowiązania długoterminowe	46 477	38 262	10 407	8 985
Zobowiązania krótkoterminowe	105 286	98 965	23 575	23 239
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	347 328	321 567	77 772	75 512

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU

	NOTA NR	30.06.2020	31.12.2019
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy z konsolidacji		30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	8	125 266	124 746
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	8	8 037	7 428
Nieruchomości inwestycyjne		2 500	2 100
Wartości niematerialne	9	94 094	94 320
Aktywa trwałe razem		251 910	251 216
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	35 448	29 415
Należności z tytułu dostaw i usług	11.1	43 555	30 914
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.1	103	-
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	11.2	6 383	4 992
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	9 929	5 030
Aktywa obrotowe razem		95 418	70 351
Aktywa razem		347 328	321 567

	NOTA NR	30.06.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
		tys. PLN	tys. PLN
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	13.1	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	13.2	104 296	104 296
Kapitały rezerwowe	13.2	28 415	28 415
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	13.2	(370)	113
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	13.2	(35 823)	(39 168)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	13.2	11 708	3 345
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym		195 565	184 340
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Razem kapitał własny		195 565	184 340
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowej	14	30 119	22 074
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	5 194	5 250
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	16	2 022	1 778
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2	9 142	9 160
Zobowiązania długoterminowe razem		46 477	38 262
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowej	14	33 625	36 742
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	1 963	1 721
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	16	1 559	1 022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.1	41 301	41 923
Pozostałe zobowiązania	15.2	22 083	12 558
Inne pasywa	15.3	4 755	4 999
Zobowiązania krótkoterminowe razem		105 286	98 965
Zobowiązania razem		151 763	137 227
Pasywa razem		347 328	321 567

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA NR	01.01.2020-30.06.2020	2020-04-01 - 2020-06-30	01.01.2019-30.06.2019	2019-04-01 - 2019-06-30	
	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
a. Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	5.1,5.4	177 422	91 145	150 294	77 628
Razem przychody ze sprzedaży		177 422	91 145	150 294	77 628
Zmiana stanu produktów	5.2	1 278	1 262	(1 195)	1 436
Amortyzacja	5.2	(5 013)	(2 541)	(5 491)	(2 740)
Zużycie surowców i materiałów	5.2	(97 943)	(49 713)	(88 298)	(46 037)
Usługi obce	5.2	(13 305)	(5 705)	(11 095)	(5 534)
Podatki i opłaty	5.2	(971)	(482)	(1 971)	(976)
Koszty świadczeń pracowniczych	5.2	(28 984)	(14 885)	(26 080)	(12 955)
Pozostałe koszty rodzajowe	5.2	(16 141)	(8 771)	(11 645)	(7 142)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5.2	(2 972)	(1 103)	(2 998)	(1 877)
Razem koszty działalności operacyjnej		(164 051)	(81 938)	(148 773)	(75 825)
Zysk (strata) ze sprzedaży		13 371	9 207	1 521	1 803
Pozostałe przychody operacyjne	5.6	2 003	1 189	2 705	1 028
Pozostałe koszty operacyjne	5.7	(2 588)	(1 279)	(1 339)	(528)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		12 786	9 117	2 887	2 303
Przychody finansowe	5.8	869	(178)	74	29
Koszty finansowe	5.9	(1 841)	(656)	(2 067)	(1 333)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		11 814	8 283	894	999
Podatek dochodowy	6	(106)	617	(867)	20
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		11 708	8 900	27	1 019
b. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		11 708	8 900	27	1 019
w tym przypadający:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		11 708	8 900	27	1 019
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy					
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, w tym:</i>					
Zyski (Straty) aktuarialne		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego		(483)	(131)	33	49
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>					
III. Całkowite dochody przypadające:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		11 225	8 769	60	1 068
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach		-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		11 225	8 769	60	1 068
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		11 708	8 900	27	1 019
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):					
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:					
Zw ykły		0,13	0,10	-	0,01
Rozw odniony		0,13	0,10	-	0,01

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2020 ROKU

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	11 814	894
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	5 013	5 491
Odsetki i dywidendy	992	1 244
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(180)	(1 177)
Zmiana stanu należności	(14 135)	1 101
Zmiana stanu zapasów	(6 033)	3 415
Zmiana stanu zobowiązań	9 487	(7 126)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(244)	(244)
Zmiana stanu rezerw	769	(568)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(112)	(363)
Inne korekty	(883)	33
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 488	2 700
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	417	1 212
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	(4 009)	(2 512)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Odpis udziału w wartości firmy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 592)	(1 300)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	88	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	32 807	4 759
Splata pożyczek/kredytów	(28 463)	(5 330)
Odsetki zapłacone	(1 080)	(1 244)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu zakupu aktywów finansowych	-	(90)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(1 349)	(760)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 003	(2 665)
Przepływy pieniężne netto razem	4 899	(1 265)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 899	(1 265)
Środki pieniężne na początek okresu	5 030	4 048
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9 929	2 783
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	379	92

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 2020 roku	87 339	104 296	28 415	113	(35 823)	-	-	184 340
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	11 708	-	11 708
Różnice kursowe	-	-	-	(483)	-	-	-	(483)
Stan na 30 czerwca 2020 roku	87 339	104 296	28 415	(370)	(35 823)	11 708	-	195 565

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2019 roku	87 339	109 526	28 415	81	(44 398)	-	-	180 963
Przeniesienie straty netto jednostki dominującej na kapitał zapasowy	-	(5 230)	-	-	5 230	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	3 345	-	3 345
Różnice kursowe	-	-	-	32	-	-	-	32
Stan na 31 grudnia 2019 roku	87 339	104 296	28 415	113	(39 168)	3 345	-	184 340

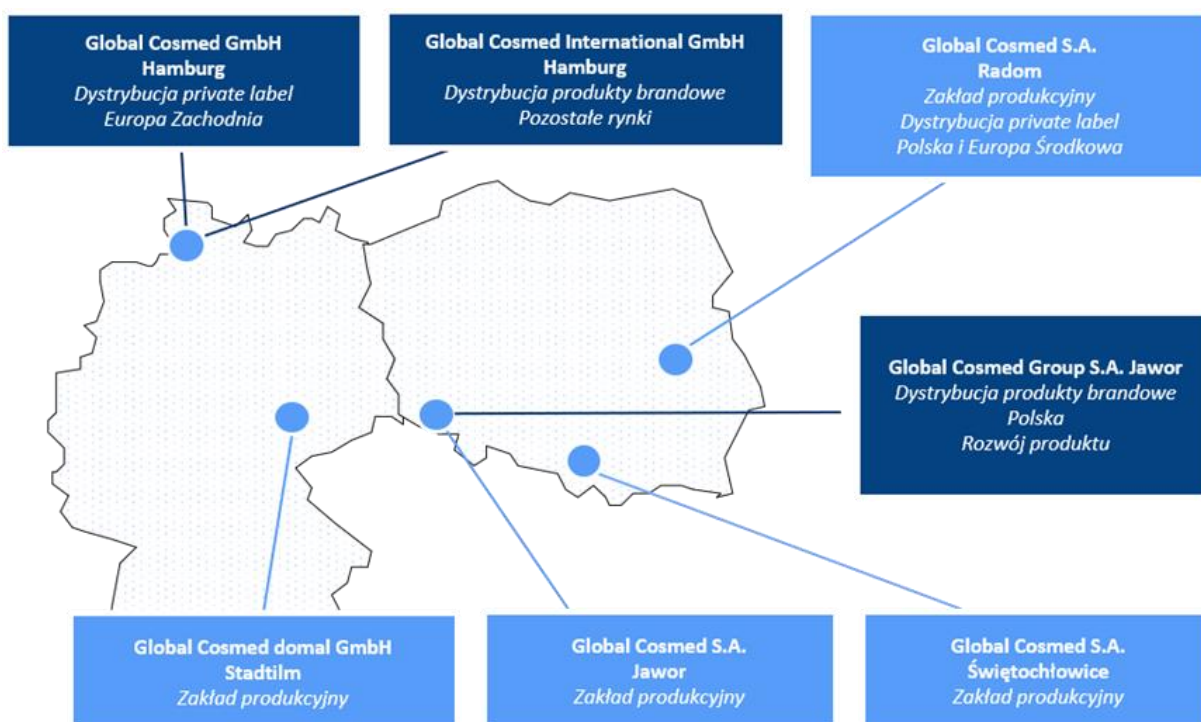
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 ROKU

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



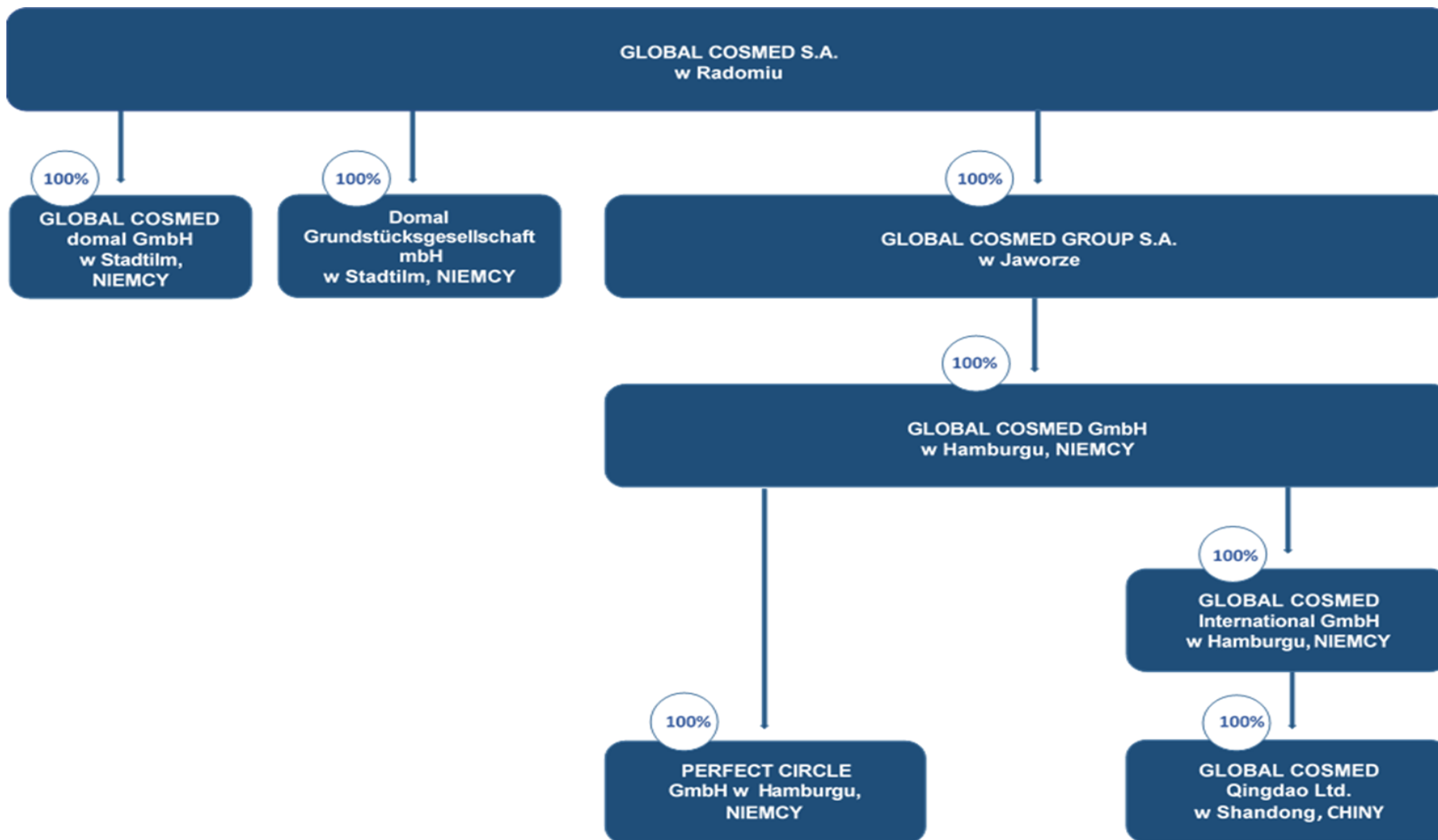
1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

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

Na 30 czerwca 2020 roku Andreas Mielimonka sprawował bezpośrednią lub pośrednią kontrolę nad spółkami: Blackwire Ventures sp. z o.o., Blackwire Ventures sp. z o.o. sp. k. Jednocześnie spośród spółek kontrolowanych przez Andreeasa Mielimonka, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

1.4. Jednostki zależne

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.06.2020r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2019r.
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 Group GmbH*	Hamburg, Niemcy	Marketing, rozwój i sprzedaż nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych i kosmetycznych we wszystkich obszarach stosowania. Dalszy najem i dzierżawa jak również tym podobne oddanie do użytkowania pojazdów mechanicznych spółkom powiązanym, utrzymywanie i zarządzanie własnym majątkiem jak i udział w innych przedsiębiorstwach w szelkiego rodzaju.	-	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A.)
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% efektywego udziału przez GCG S.A.)	-
Global Cosmed Group GmbH*	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	-	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)
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% efektywego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. i GCG GmbH)
Global Cosmed GmbH (Global Cosmed Group GmbH*)	Perfect Circle GmbH	Hamburg, Niemcy	Dystrybucja perfum i dezodorantów	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG SA i GC GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG SA i GCG 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% efektywego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywego udziału przez GCG S.A. GCG GmbH i GCI GmbH)

* do dnia 12 lutego 2020 roku (spółka Global Cosmed GmbH, jako przejmująca osoba prawna, połączyła się z Global Cosmed Group 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 doszło do zmian w strukturze udziałowej jednostek Grupy Kapitałowej Global Cosmed. W dniu 12.02.2020 roku Sąd Rejonowy w Hamburgu (Amtsgericht Hamburg) dokonał wpisu o połączeniu się spółki Global Cosmed GmbH z Global Cosmed Group GmbH w rejestrze handlowym B prowadzonym pod numerem HRB 99479. Spółka Global Cosmed GmbH, jako przejmująca osoba prawna, połączyła się z Global Cosmed Group GmbH z siedzibą w Hamburgu na podstawie umowy o połączeniu się spółek z dnia 22 stycznia 2020 roku.

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 8 września 2020 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**	80 000	80 000	80 000	0,08%
Arthur Raphael Mielimonka***	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Anja Katja Mielimonka***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Pozostali	10 719 689	10 719 689	10 719 689	10,25%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100%

* podmioty kontrolowane przez Andreasa Mielimonka

** małżonka Andreasa Mielimonka

*** zstępny Andreasa Mielimonka

**** podmiot kontrolowany przez zstępnych Andreasa Mielimonka

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Emisja	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w kapitale podstawowym
seria A*	1 813 276	3 626 552	1 813 276	2,08%
seria B*	15 412 846	30 825 692	15 412 846	17,65%
seria C	7 253 104	7 253 104	7 253 104	8,30%
seria D	6 254 085	6 254 085	6 254 085	7,16%
seria E	200 000	200 000	200 000	0,23%
seria F	4 600 000	4 600 000	4 600 000	5,27%
seria G	38 055 089	38 055 089	38 055 089	43,57%
seria H	2 961 125	2 961 125	2 961 125	3,39%
seria I	4 653 197	4 653 197	4 653 197	5,33%
seria J	4 873 363	4 873 363	4 873 363	5,58%
seria K	250 000	250 000	250 000	0,29%
seria L	1	1	1	0,00%
seria M	1 012 566	1 012 566	1 012 566	1,15%
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 2019 roku:

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

*akcje uprzywilejowane w głosach na

17 226 122 34 452 244

Wartość nominalna 1 akcji wynosi:

1 PLN

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Global Cosmed zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Global Cosmed S.A. oraz spółek Grupy działających na terytorium Polski, walutą funkcjonalną spółek Grupy działających na terytorium Niemiec jest 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 2020 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:

	30.06.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,4660	4,2585
	01.01-30.06.2020 Niebadane	01.01-30.06.2019 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,4413	4,2880

1.11. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2020 roku do dnia 30.06.2020 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 01.01.2019 roku do 30.06.2019 oraz na 31.12.2019 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 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 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 2020 roku do 30 czerwca 2020 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 2020 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: 01.01.2020 roku – 30.06.2020 roku oraz dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów – okres 01.01.2019 roku – 30.06.2019 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2019 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 30.06.2020 roku, 31.12.2019 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2020 – 30.06.2020 roku i 01.01.2019 – 30.06.2019 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 2020 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania

finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r., 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 2020 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 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 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek opublikowana w dniu 22 października 2018 roku (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”*

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

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

- Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) - Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7.

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

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 2019 r. i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 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 w MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.

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

- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts.

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

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

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

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

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

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

- 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 MSSF 16 „Leasing” - ulgi w opłatach leasingowych związane z COVID-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie).

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

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 wyliczenia dokonane przez Grupę Kapitałową na 31.12.2020r.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe zostanie dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 31.12.2020r.

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

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w amortyzowanym koszcie	54 250	36 710
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	953	501
Zobowiązania finansowe w amortyzowanym koszcie	112 202	107 710

4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2020		31.12.2019	
	Niebadane		Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	63 744	63 744	58 816	58 816
Leasing	7 157	7 157	6 971	6 971
Aktywa finansowe	54 250	54 250	36 710	36 710
Zobowiązania handlowe	41 301	41 301	41 923	41 923
Zobowiązania z tyt. wyceny kontraktu IRS	953	953	501	501

Na dzień 30 czerwca 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2019 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 jest przez Bank.

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. – 30.06.2020 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

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - w wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	-	(241)
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	(57)	(175)
Zyski lub straty netto dot. wyceny kontraktu IRS - przychody/koszty finansowe	(452)	(42)
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wylęczeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(1 022)	(1 135)
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(1 531)	(1 593)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	559	(641)
Razem	(972)	(2 234)

4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy - wartości bilansowe

	30.06.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe spełniające definicję instrumentów finansowych	44 321	31 680
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 929	5 030
Razem aktywa finansowe według kategorii	54 250	36 710
Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	30 119	22 074
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 194	5 250
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe oraz dłużne papiery wartościowe	33 625	36 742
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	1 963	1 721
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spełniające definicję instrumentów finansowych oraz pozostałe	42 254	42 424
Razem zobowiązania finansowe	113 155	108 211

	30.06.2020 Niebadane			31.12.2019 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
Pozostałe inw estycje długoterminow e						
Należności handlow e oraz pozostałe	44 321			31 680		
Środki pieniężne i ich ekw iw alenty	9 929			5 030		
Zobow iązania długotermnow e z tyt. kredytów , pożyczek oraz leasingu			35 313			27 324
Zobow iązania krótkotermnow e z tyt. kredytów , pożyczek oraz leasingu			35 588			38 463
Zobow iązania handlow e oraz pozostałe		953	41 301		501	41 923
Razem	54 250	953	112 202	36 710	501	107 710

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

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

Zgodnie z przyjętymi powyżej założeniami wycena transakcji IRS na dzień 30 czerwca 2020 roku w wysokości 953 tys. PLN została zaklasyfikowana przez Spółkę do poziomu 2.

W pierwszym półroczu 2020 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

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	171 354	144 766
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 644	5 099
Przychody ze świadczenia usług	424	429
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	177 422	150 294
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	177 422	150 294
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	-	4

5.2 Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	1 278	(1 195)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(5 013)	(5 491)
Zużycie materiałów i energii	(97 943)	(88 298)
Usługi obce	(13 305)	(11 095)
Podatki i opłaty	(971)	(1 971)
Koszty świadczeń pracowniczych	(28 984)	(26 080)
Pozostałe koszty rodzajowe	(16 141)	(11 645)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 972)	(2 998)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(165 329)	(147 578)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(164 051)	(148 773)

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(108 449)	(99 298)
Koszty handlowe	(20 110)	(11 713)
Koszty ogólnozakładowe	(32 520)	(34 764)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(2 972)	(2 998)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(164 051)	(148 773)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(164 051)	(148 773)

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

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	74 274	65 839
Zagranica	103 148	84 455
Razem	177 422	150 294

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie od 1.01.2020 roku do 30.06.2020 roku stanowiły 58% (w okresie od 1.01.2019 roku do 30.06.2019 roku stanowiły 56%) 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 od 1.01.2020 roku 30.06.2020 roku 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. – 30.06.2019 Grupa Kapitałowa zrealizowała przychody ze sprzedaży wyrobów i towarów, które przekraczały 10% łącznych przychodów Grupy Kapitałowej ze sprzedaży wyrobów i towarów z następującymi Odbiorcami: Grupa Schwarz i Grupa Rossmann. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Grupy Kapitałowej nie przekraczał 10 % łącznych obrotów.

5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	180	1 177
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	417	1 212
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(237)	(35)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących od:	162	43
<i>Zapasów</i>	144	-
<i>Należności</i>	18	43
Dotacje/ Dofinansowanie	243	243
Otrzymane odszkodowania, kary	131	15
Nadwyżki inwestycyjne	225	225
Sprzedaż usług dodatkowych	2	18
Inne przychody	1 060	984
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 003	2 705

5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(438)	(241)
<i>Zapasów</i>	-	(241)
<i>Należności</i>	(438)	-
Składki nieobowiązkowe	(14)	-
Koszty transakcji reafakturowania składników majątku i usług	(617)	(656)
<i>Przychody</i>	574	152
<i>Wartość zbytych składników: środki trwałe, zapasy, usługi</i>	(1 191)	(808)
Darowizny	(23)	(10)
Zapłacone odszkodowania, kary	-	(22)
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(658)	(245)
Koszt nabycia udziałów w spółkach zależnych	-	-
Inne koszty działalności operacyjnej	(838)	(165)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(2 588)	(1 339)

5.8 Przychody finansowe

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	88	74
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	79	51
<i>odsetki od weksli</i>	-	5
<i>pozostałe</i>	9	18
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	781	-
Przychody finansowe razem	869	74

5.9 Koszty finansowe

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(1 216)	(1 470)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(881)	(1 055)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(141)	(80)
<i>Odsetki od factoringu</i>	(58)	(109)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(136)	(226)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	(152)
Wycena transakcji IRS	(452)	(42)
Inne	(173)	(403)
Koszty finansowe razem	(1 841)	(2 067)

6. PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy y bieżący	112	318
Podatek dochodowy y odroczoney	(6)	549
Podatek dochodowy razem	106	867
W tym:		
Działalność kontynuowana	106	867
Działalność zaniechana	-	-

6.1 Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 814	894
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	4 764	3 289
Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznawane w memoriałach)	-	1 020
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 314	7 892
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałach)	5 565	8 397
Strata z zysków kapitałowych	71	-
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	7 997	619
Podstawa opodatkowania	4 731	(2 499)
Wyłączenia / darowizny	20	6
Podatek dochodowy bieżący	112	318
Podatek zapłacony w ciągu roku	1 019	55
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	103	200
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	702	1 609
Efektyw na stopa podatkowa	1%	97%

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 814	894
Podatek w yliczony w g staw ki Jednostki Dominującej (2020: 19 %, 2019: 19%)	2 245	170
Podatko e skutki przychodów księgow ych, które nie podlegają opodatkow aniu	(905)	(431)
Podatko e skutki kosztów księgow ych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	1 093	(96)
Różnice przejściow e - podatek odroczony	(6)	549
Pomniejszenia podstaw y opodatkow ania	(1 519)	(118)
Podatek dochodow y wykazyw any w rachunku zysków i strat	(106)	(867)
	1%	97%

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

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

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

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

W toku przeprowadzonego postępowania decyzją z dnia 30.06.2020 roku Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu ustalił zaległość podatkową z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 r. w kwocie 323 760,00 PLN, którą wraz z odsetkami Global Cosmed Group S.A. uregulowała w dniu 17 lipca 2020 roku.

6.2 Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

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

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	10 048	9 630
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	165	36
Bonusy	76	-
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	3 232	3 232
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	13 521	12 898

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące w artosć udziałów	400	400
Odpisy aktualizujące w artosć należności wątpliwych	600	543
Odpisy aktualizujące zapasy	283	309
Rezerwy na świadczenia pracownicze	644	499
Pozostałe rezerwy	1 313	500
Przychody rozliczane w czasie	283	270
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	70	58
Wycena transakcji IRS	181	95
Korekty kosztów art. 15b	495	952
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	110	112
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	4 379	3 738
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego razem	4 379	3 738

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca posiada nierozliczoną stratę podatkową w wysokości 7 389 tys. PLN. z możliwością jej rozliczenia do roku 2023. Straty nie ujęto w bilansie jako składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Na podstawie opublikowanych prognoz na rok 2020, Grupa Kapitałowa planuje osiągnąć dodatni wynik finansowy. 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:

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	11 708	27
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,13	-
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	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 rozwadniających akcji zwykłych.

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	11 708	27
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,13	-
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,13	-
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	10 970	10 974
Budynki i budowle	73 017	74 065
Urządzenia techniczne i maszyny	28 428	28 980
Środki transportu	3 975	3 230
Pozostałe środki trwałe	2 993	2 461
Środki trwałe w budowie	5 883	5 036
	125 266	124 746

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 2019 roku	11 538	88 868	68 882	9 071	7 885	9 827	196 071
Zwiększenia	-	151	1 227	2 126	437	1 897	5 838
Zmniejszenia, w tym:	-	(193)	(2 447)	(2 518)	(147)	-	(5 305)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(827)	(2 308)	(85)	-	(3 220)
<i>Likwidacja</i>	-	(193)	(1 620)	(210)	(62)	-	(2 085)
Przeklasyfikowanie	-	3 338	329	9	3	(5 789)	(2 110)
Różnice kursowe z przeliczenia	(5)	(32)	(58)	(16)	(17)	(14)	(142)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	11 533	92 132	67 933	8 672	8 161	5 921	194 352
Zwiększenia	-	70	1 287	1 530	583	2 002	5 472
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(654)	-	-	(654)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	(654)	-	-	(654)
Przeklasyfikowanie	-	-	920	(195)	312	(1 232)	(195)
Różnice kursowe z przeliczenia	25	163	286	76	88	77	715
Stan na 30 czerwca 2020 roku	11 558	92 365	70 426	9 429	9 144	6 768	199 690

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2019 roku	502	15 891	35 039	6 776	5 107	-	63 315
Amortyzacja bieżąca	57	2 320	5 721	1 043	765	-	9 906
Zmniejszenia, w tym:	-	(141)	(1 766)	(2 380)	(151)	-	(4 438)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(186)	(2 224)	(85)	-	(2 495)
<i>Likwidacja</i>	-	(141)	(1 580)	(156)	(66)	-	(1 943)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(3)	(41)	3	(21)	-	(62)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	559	18 067	38 953	5 442	5 700	0	68 721
Amortyzacja bieżąca	29	1 269	2 828	616	394	-	5 136
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(639)	-	-	(639)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	(639)	-	-	(639)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	12	217	35	57	-	321
Stan na 30 czerwca 2020 roku	588	19 348	41 998	5 454	6 151	0	73 539

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2019 roku	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	885	885
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku	-	-	-	-	-	885	885
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	0	0	0	0	0	885	885

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2020 roku	10 974	74 065	28 980	3 230	2 461	5 036	124 746
Stan na 30 czerwca 2020 roku	10 970	73 017	28 428	3 975	2 993	5 883	125 266

Na dzień 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego rzeczowy majątek trwały. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa Kapitałowa utworzyła odpisy rzeczowego majątku trwałego w wysokości 885 tys. PLN.

Środki trwałe będące zabezpieczeniem kredytów zostały opisane w nocie 19.

Aktywa z tytułu praw do użytkowania

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	3 747	3 776
Urządzenia techniczne i maszyny	1 652	1 622
Środki transportu	2 638	2 030
	8 037	7 428

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa				
Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 833	5 045	2 309	11 187
Zwiększenia	-	-	1 400	1 400
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(65)	(65)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(65)	(65)
Przeklasyfikowanie	-	(1 331)	(758)	(2 089)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(7)	-	(7)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	3 833	3 707	2 886	10 426
Zwiększenia	-	341	1 194	1 535
Przeklasyfikowanie	-	113	(641)	(528)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	41	-	41
Stan na 30 czerwca 2020 roku	3 833	4 202	3 439	11 474

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2019 roku	-	2 388	1 117	3 505
Amortyzacja bieżąca	57	1 032	517	1 606
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(20)	(20)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(20)	(20)
Przeklasyfikowanie	-	(1 331)	(758)	(2 089)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(4)	-	(4)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	57	2 085	856	2 998
Amortyzacja bieżąca	29	440	334	803
Przeklasyfikowanie	-	-	(389)	(389)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	25	-	25
Stan na 30 czerwca 2020 roku	86	2 550	801	3 437

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2020 roku	3 776	1 622	2 030	7 428
Stan na 30 czerwca 2020 roku	3 747	1 652	2 638	8 037

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	243	376
Koncesje i patenty	168	202
Znaki towarowe	93 662	93 710
Inne wartości niematerialne	21	32
	94 094	94 320

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 2019 roku	4 637	518	96 398	1 320	102 873
Zwiększenia	9	-	-	-	9
Zmniejszenia, w tym:	(80)	(91)	(40)	-	(211)
Sprzedaż	-	-	(8)	-	(8)
Likwidacja	(80)	(91)	(32)	-	(203)
Różnice kursowe z przeliczenia	(9)	-	-	(1)	(10)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	4 557	427	96 358	1 319	102 661
Zwiększenia	34	-	-	-	34
Różnice kursowe z przeliczenia	53	-	-	11	64
Stan na 30 czerwca 2020 roku	4 644	427	96 358	1 330	102 759

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 646	256	677	1 264	5 843
Amortyzacja bieżąca	624	60	91	26	801
Zmniejszenia, w tym:	(80)	(91)	(20)	-	(191)
Sprzedaż	-	-	(4)	-	(4)
Likwidacja	(80)	(91)	(16)	-	(187)
Różnice kursowe z przeliczenia	(9)	-	-	(3)	(12)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	4 181	225	748	1 287	6 441
Amortyzacja bieżąca	186	34	48	17	285
Różnice kursowe z przeliczenia	34	-	-	5	39
Stan na 30 czerwca 2020 roku	4 401	259	796	1 309	6 765

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2019 roku	-	-	1 900	-	1 900
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku	-	-	1 900	-	1 900
Zwiększenia z tyt. przejęcia kontroli	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	-	-	1 900	-	1 900

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2020 roku	376	202	93 710	32	94 320
Stan na 30 czerwca 2020 roku	243	168	93 662	21	94 094

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 30.06.2020 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 30.06.2020 roku wynosiła 93 125 tys. PLN.

Ponadto, w posiadaniu Grupy Kapitałowej Global Cosmed znajdują się też inne znaki towarowe o wartości bilansowej 541 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

	30.06.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	9 929	5 030
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	9 929	5 030
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	379	14

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 379 tys. PLN.

11. NALEŻNOŚCI

11.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	1 889	933
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	42 602	30 612
Razem brutto	44 491	31 545
Odpisy aktualizujące należności	936	631
Razem netto	43 555	30 914

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

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzetworzone	29 152	22 443
Przetworzone:	15 339	9 102
0-30 dni	8 549	4 121
31-90 dni	2 773	1 656
91-180 dni	477	578
181-365 dni	902	286
powyżej 365 dni	2 638	2 461
Razem	44 491	31 545

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	631	3 089
a) zwiększenia z tyt.:	519	562
- przeszacowania	-	4
- należności wątpliwych	519	558
b) zmniejszenia z tyt.:	(214)	(3 020)
- wykorzystania	(201)	(2 843)
- rozwiązanie	(13)	(177)
Stan na koniec okresu:	936	631

11.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	2 611	1 278
Zaliczki przekazane na dostawy	-	77
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 153	303
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	5
Pożyczki udzielone	-	-
Należność z tyt. zbycia udziałów i akcji	766	766
Należności z tyt. dywidend	-	-
Kaucje	-	106
Inne należności	1 848	2 457
Razem brutto	6 383	4 992
Odpisy aktualizujące pozostałe należności		
Razem netto	6 383	4 992
w tym:		
krótkoterminowe	6 383	4 992
długoterminowe	-	-

12. ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
	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	18 284	14 194	1 401	1 467	19 685	15 661	18 284	14 194
Produkcja w toku	1 190	869	93	130	1 283	999	1 190	869
Wyroby gotowe	14 349	13 217	7	37	14 356	13 254	14 349	13 217
Towary	1 625	1 135	21	27	1 646	1 162	1 625	1 135
	35 448	29 415	1 522	1 661	36 970	31 076	35 448	29 415

Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów: w związku z trwałą utratą wartości zapasów w kwocie 1 857 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy z tytułu rozwiązania w kwocie 1 996 tys. PLN.

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	1 661	1 166
a) zwiększenia z tyt.:	1 857	7 184
- utraty w wartości	1 855	7 184
- reklasyfikacja	2	-
b) zmniejszenia z tyt.:	(1 996)	(6 689)
- rozwiązania	(1 996)	(6 689)
Stan na koniec okresu:	1 522	1 661

Zapasy będące zabezpieczeniem kredytów opisane zostały w nocie 19.

13. KAPITAŁ

13.1 Elementy kapitału zakładowego

Elementy kapitału zakładowego zostały przedstawione w punkcie 1.8. 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

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Kapitały zapasowy	104 296	104 296
<i>Kapitał zapasowy z zysku lat poprzednich</i>	97 650	46 210
<i>Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej</i>	5 911	57 351
<i>Kapitał zapasowy z wyceny programu menedżerskiego</i>	735	735
Kapitały rezerwowe	28 415	28 415
<i>Kapitał rezerwowy z zysków lat ubiegłych</i>	28 415	28 415
Różnice kursowe	(370)	113
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(35 823)	(39 168)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	11 708	3 345
Razem pozostałe elementy kapitału własnego	108 226	97 001

Kwotę – 370 tys. PLN stanowią różnice kursowe wynikające z przeliczenia danych w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych.

14. KREDYTY I POŻYCZKI

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

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankow e	30 119	22 074
	30 119	22 074
Krótkoterminowe		
Kredyty bankow e	6 541	3 535
Kredyty w rachunku bieżącym	27 084	33 207
	33 625	36 742
	63 744	58 816

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 31.12.2019 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2020 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Bank Pekao S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	12.12.2012	31.05.2020r.	10.000.000 (w PLN)	9 175	0	<ol style="list-style-type: none"> pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; hipoteka umowna do kwoty 4 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu, na nieruchomości gruntowej w Jaworze ul. Cukrownicza 32, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., KW LE1J/00012854Z; zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku tj. zapasach o wartości ewidencyjnej min. 15 mln PLN będących własnością Kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. w Jaworze, Mielimonia Holding sp. z o.o. w Radomiu; notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych w trybie art. 777 k.p.c.; cesja wierzycielskości handlowych na kwotę min. 937.500 PLN bez konieczności zawiadomienia i uzyskiwania potwierdzenia cesji przez dłużników wierzycielskości; zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę 18.470.502,70 PLN, zlokalizowanych w Radomiu, w Świętociłowicach i Jaworze, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; Niniejszy zastaw zastępuje dotychczasowe zastawy rejestrowe na środkach trwałych.
Bank Pekao S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	12.01.2015	31.05.2020	1.225.000 (w EUR)	3 485	0	<ol style="list-style-type: none"> pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku, tj. zapasach o wartości ewidencyjnej min. 15.000.000,00 PLN będących własnością Kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych i od kradzieży; weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. w Jaworze; notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczyciela wekslowego w trybie art. 777 k.p.c.; cesja wierzycielskości handlowych od kontrahentów rozliczających się w walucie EUR na kwotę min. 1.6 mln EUR bez konieczności zawiadomienia i uzyskiwania potwierdzenia cesji przez dłużników wierzycielskości; zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę 18.470.502,70 PLN, zlokalizowanych w Radomiu, w Świętociłowicach i Jaworze, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; Niniejszy zastaw zastępuje dotychczasowe zastawy rejestrowe na środkach trwałych.
Bank Pekao S.A.	Kredyt Zaliczka (odnawialny)	29.06.2018	31.05.2020	3.000.000 PLN	1 510	0	<ol style="list-style-type: none"> pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; hipoteka umowna do kwoty 4 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu, na nieruchomości gruntowej w Jaworze ul. Cukrownicza 32, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., KW LE1J/00012854Z; zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku tj. zapasach o wartości ewidencyjnej minimum 15 mln PLN, będących własnością Kredytobiorcy, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i zdarzeń losowych i od kradzieży; weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed Group S.A., Mielimonia Holding Sp. z o.o. w Radomiu; notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę 18.470.502,70 PLN, zlokalizowanych w Radomiu, w Świętociłowicach i Jaworze, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; Niniejszy zastaw zastępuje dotychczasowe zastawy rejestrowe na środkach trwałych.
Bank Pekao S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny	29.01.2019	01.05.2020	3.000.000 PLN	3 000	0	<ol style="list-style-type: none"> pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku Pekao S.A.; hipoteka umowna do kwoty 4 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu, na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., położonej w Jaworze ul. Cukrownicza 32, KW LE1J/00012854Z; zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku tj. zapasach o wartości ewidencyjnej minimum 15 mln PLN, będących własnością Kredytobiorcy, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i zdarzeń losowych i od kradzieży; weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed Group S.A., Mielimonia Holding Sp. z o.o. w Radomiu; notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczycieli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c. zastaw rejestrowy, ustanowiony na pierwszym miejscu, na zbiorze środków trwałych według wartości księgowej netto na dzień 31 marca 2019r., na łączną kwotę 18.470.502,70 PLN, zlokalizowanych w Radomiu, w Świętociłowicach i Jaworze, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; Niniejszy zastaw zastępuje dotychczasowe zastawy rejestrowe na środkach trwałych.
mBank S.A.	Kredyt obrotowy	19.11.2013	30.08.2021	6.000.000 (w PLN)	6 000	6 000	<ol style="list-style-type: none"> weksle in blanco hipoteka umowna na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości w Świętociłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1C, stanowiącej działkę 802/187 z obrębem 1-Chropaczów, oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posiadowanej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość (KW nr KA1C/00004079/6, wynikająca z umowy ustanawiającej hipotekę nr. 39/013/13 z dn.19.11.2013r. do kwoty 9 mln PLN; zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Global Cosmed S.A. w kwocie 1.002.442 PLN; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, rzeczy ruchomych, stanowiących przedmiot zabezpieczenia; utrzymywanie średniomiesięcznych wpływów na rachunek na poziomie nie niższym niż 8 mln PLN.
mBank S.A.	Kredyt inwestycyjny	20.04.2016	30.04.2019	2.615.370 (w EUR)	0	0	<ol style="list-style-type: none"> Weksle in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę awalowany przez Global Cosmed Group S.A. zaopatrzonej w deklarację wekslową Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r. 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., posiadowanej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW Nr RA1R/00073248/6, RA1/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016 r.; Zastaw rejestrowy o wartości 5.541.657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnią ścieków stanowiących własność Global Cosmed SA na podstawie umowy zastawczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r.

mBank S.A.	Kredyt inwestycyjny	20.04.2016	20.06.2020 20.600.000 spłata do 30.04.2024 8.080.730 spłata do 31.12.2024	28.680.730 (w PLN)	25 192	24 338	<p>1) Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę awalowany przez Global Cosmed Group S.A. zaopatrzony w deklarację wekslową Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r</p> <p>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, RA1/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016 r.;</p> <p>3) Zastaw rejestrowy o wartości 5.541.657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnią ścieków stanowiących własność Global Cosmed SA na podstawie umowy zastawniczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r.</p> <p>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/00084450/0, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/13/17 z dnia 24.10.2019r.</p>
mBank S.A.	Kredyt nieodnawialny	14.08.2019	28.08.2020	750.000 (w PLN)	263	275	<p>1) Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A., zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 14.08.2019r.</p>
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	26.05.2020 Umowa wieloproductowa nr 894/2020/00001589/00 (umowa wspólna dla GC S.A. i GCG S.A. - limit 21 mln PLN)	25.05.2022	13.000.000 (w PLN)	0	13 021	<p>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;</p> <p>2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 31.500.000 PLN na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych; - 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. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5; <p>3) Hipoteka umowna łączna do kwoty 31.500.000 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 księgą wieczystą KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00001846/0, prowadzoną 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> <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 31.500.000 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 31.500.000 PLN;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>8) Poręczenia cywilne spółek Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm oraz Global Cosmed International GmbH w Hamburgu.</p>
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny	26.05.2020 Umowa nr 894/2020/00001589/00 o kredyt zlotowy obrotowy	25.05.2022	12.000.000 (w PLN)	0	11 933	<p>1) Hipoteka umowna łączna do kwoty 18.000.000 PLN na prawie użytkowania 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 Jaworze przy ul. Cukrowniczej 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, przysługującym Global Cosmed 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 księgą wieczystą KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzoną 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, Świętochłowice 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 Świętochłowice, 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 Świętochłowice, 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 18.000.000 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 18.000.000 PLN;</p>

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 31.12.2019 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2020 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
PEKAO S.A.	Kredyt w rach. bieżącym	14.12.2012	31.05.2020	7.000.000 (kredyt w PLN)	6 022	0	1) hipoteka umowna do kwoty 8 mln PLN wpisana na miejscu pierwszym na nieruchomości Kredytobiorcy w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3, KW RA1R/00077519/5 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia (zabezpieczenie wspólne z kredytem zaliczka nr 20018/42 z dnia 29 czerwca 2018r.); 2) hipoteka umowna łączna do kwoty 7,8 mln PLN wpisana na miejscu następnym po aktualnych wpisach na nieruchomościach będących w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., położonych w Chropaczowie i Świętochłowicach (KW nr KA1C/00004079/6, KW nr KA1C/00005080/3, KW nr KA1C/00018465/0) oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji prowadzonej z przedmiotu zabezpieczenia, tj. tych nieruchomości w trybie art. 777 k.p.c. (zabezpieczenie wspólne z kredytem zaliczka nr 20018/42 z dnia 29 czerwca 2018r.); 3) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczyteli wekslowych w trybie art. 777 k.p.c.; 4) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku, tj. zapasach o wartości ewidencyjnej min. 5 mln PLN będących własnością Kredytobiorcy wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (zabezpieczenie wspólne z kredytem zaliczka nr 20018/42 z dnia 29 czerwca 2018r.); 5) cesja wierzytelności handlowych na kwotę min. 4,9 mln PLN bez konieczności zawiadomienia i uzyskiwania potwierdzenia cesji przez dłużników wierzytelności; 6) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed S.A., Mielimonia Holding sp. z o.o. w Radomiu; 7) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy w Banku;
PEKAO S.A.	Kredyt Zaliczka (odnawialny)	29.06.2018 nr 2018/42	31.05.2020	3.000.000 PLN	2 134	0	1) pełnomocnictwo do rachunku bankowego, stanowiące załącznik nr 5 do Umowy; 2) hipoteka umowna do kwoty 8 mln PLN, wpisana na pierwszym miejscu na nieruchomości będącej w użytkowaniu wieczystym Kredytobiorcy i budynku będącego własnością Kredytobiorcy, położonej w Radomiu, przy ul. Wielkopolskiej 3, dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW NR RA1R/00077519/5, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Powyższa hipoteka stanowi zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie Umowy Nr 16/CK/2012 kredytu w rachunku bieżącym z dnia 14 grudnia 2012 r., wraz z późniejszymi zmianami, zawartej pomiędzy Bankiem a Kredytobiorcą; 3) hipoteka umowna łączna do kwoty 7,8 mln PLN, wpisana na miejscu następnym po aktualnych wpisach na nieruchomościach będących w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed SA i budynków będących własnością Global Cosmed S.A., położonych w Chropaczowie i Świętochłowicach, dla których Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW NR KA1C/00004079/6, NR KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0 wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji z przedmiotu zabezpieczenia w trybie art. 777 k.p.c. i cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Powyższa hipoteka stanowi zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie Umowy Nr 16/CK/2012 kredytu w rachunku bieżącym z dnia 14 grudnia 2012 r., wraz z późniejszymi zmianami, zawartej pomiędzy Bankiem a Kredytobiorcą; 4) zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do gatunku tj. zapasach o wartości ewidencyjnej minimum 5 mln PLN, będących własnością Kredytobiorcy, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i zdarzeń losowych i od kradzieży. Powyższy zastaw stanowi zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku bieżącym udzielonym na podstawie Umowy Nr 16/CK/2012 kredytu w rachunku bieżącym z dnia 14 grudnia 2012 r., wraz z późniejszymi zmianami, zawartej pomiędzy Bankiem a Kredytobiorcą. Bank wyraża zgodę na niepełne ubezpieczenie od kradzieży ww. zapasów, pod warunkiem sprawowania całodobowej ochrony obiektów, w których one się znajdują, przez koncesjonowaną agencję ochrony mienia lub przemysłowe służby Kredytobiorcy; 5) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia Kredytobiorcy, poręczony przez Global Cosmed S.A., Mielimonia Holding Sp. z o.o. w Radomiu; 6) notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy i Poręczyteli wekslowych, w trybie art. 777 k.p.c.
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	Kredyt inwestycyjny	15.02.2012	28.02.2019	7.000.000 (kredyt w PLN)	0	0	1) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do kwoty 14 MPLN; 2) dokonywanie za pośrednictwem rach. bieżących rozliczeń aby średniomiesięczna wartość wpływów na te rach. nie była niższa niż 2,5 mln PLN; 3) pełnomocnictwo nieodwołalne - i w przypadku osób fizycznych - niewygasające w wypadku śmierci Kredytobiorcy do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi i pozostałymi rachunkami Kredytobiorcy; 4) weksel własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego wystawiony przez Kredytobiorcę poręczony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową; 5) cesja na rzecz Banku praw z umowy ubezpieczenia Nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych, w tym w szczególności od ryzyka pożaru, uderzenia pioruna, gradu, huraganu, eksplozji, akcji ratowniczej prowadzonej w związku z wymienionymi powyżej zdarzeniami, następstwa szkód wodno-kanalizacyjnych, powodzi-dla której składka została opłacona w całości na kwotę minimum 8 mln PLN (przez cały Okres Kredytowania); 6) hipoteka łączna na rzecz Banku do kwoty 18 mln PLN ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w miejscowości Chropaczów, dla których Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczyste KW nr KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, KA1C/00004079/6 oraz prawie własności budynków i innych urządzeń posiadanych na przedmiotowych nieruchomościach („Hipoteka”), przysługujących Global Cosmed S.A. Hipoteka stanowi wspólne zabezpieczenie również dla kredytów nr KON1621152, KRB1605339.
SANTANDER BANK POLSKA S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym umowa nr KRB/1605339	18.03.2016	21.06.2020	2.800.000 (kredyt w PLN)	2 180	0	1) hipoteka łączna na rzecz Banku do kwoty 18 mln PLN, ustanowiona na: prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w miejscowości Chropaczów, dla 2) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na Nieruchomości, z zastrzeżeniem, iż minimalna suma ubezpieczenia nie może być niższa niż 8 mln PLN; 3) poręczenie wekslowe udzielone przez Global Cosmed S.A., wraz z deklaracją poręczyciela wekslowego; 4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego. 5) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez bank rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy i pozostałymi rachunkami bankowymi prowadzonymi w Banku; 6) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank Rachunkami Bieżącymi Poręczyteli wekslowego i pozostałymi rachunkami bankowymi prowadzonymi w 7) weksel in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego, wystawiony przez Kredytobiorcę, poręczony przez Global Cosmed S.A., wraz z deklaracją wekslową;

SANTANDER BANK POLSKA S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny	15.09.2016	02.09.2019	4.000.000 (kredyt w PLN)	0	0	<p>1) pełnomocnictwo nieodwołalne i - w przypadku osób fizycznych - niewygasające w przypadku śmierci Kredytobiorcy do dysponowania przez Bank Rachunkami Bieżącymi i pozostałymi prowadzonymi w Banku;</p> <p>2) weksel własny in blanco na zabezpieczenie zobowiązania kredytowego, wystawiony przez Kredytobiorcę, poręczony przez Global Cosmed SA, wraz z deklaracją wekslową;</p> <p>3) cesja na rzecz Banku praw z umowy ubezpieczenia Nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych, w tym w szczególności od ryzyka pożaru, uderzenia pioruna, gradu, huragany, eksplozji, akcji ratowniczej prowadzonej w związku z wymienionymi powyżej zdarzeniami, następstwa szkód wodno-kanalizacyjnych, powodzi – dla której składka została opłacona w całości (przez cały Okres Kredytowania), na kwotę minimum 8 mln PLN;</p> <p>4) nieodwołalne i niewygasające w wypadku śmierci Poręczycieli wekslowych (w przypadku osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą) pełnomocnictwo upoważniające Bank do dysponowania wszystkimi rachunkami bankowymi Poręczycieli wekslowych, prowadzonymi przez Bank – o ile posiadają lub będą w przyszłości posiadać takie rachunki;</p> <p>5) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. Kodeks Postępowania Cywilnego, w formie aktu notarialnego. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji musi zawierać obowiązek zapłaty sumy pieniężnej z tytułu wszelkich wierzytelności należnych Bankowi na podstawie niniejszej Umowy Kredytu (w tym kwoty Kredytu, Odsetek, Opłat, Prowizji i Kosztów) i co do tego obowiązku zawierać poddanie się egzekucji do kwoty 8 mln PLN, wskazywać na zdarzenie uzależniające wykonanie obowiązku zapłaty sumy pieniężnej jakim jest niedokonanie zapłaty Bankowi zadłużenia wynikającego z Umowy Kredytu, na warunkach spłaty i w niej ustaloną lub wobec ziszczenia się okoliczności przewidzianych Umową Kredytu uprawniających Bank do żądania zapłaty kwoty zadłużenia w określonym terminie, a także określać termin do którego Bank może wystąpić o nadanie aktowi klauzuli wykonalności, upływający w dniu 02.09.2022r. Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania ubezpieczenia nieruchomości stanowiących przedmiot zabezpieczeń kredytu przez cały okres obowiązywania Dokumentacji Kredytowej oraz każdorazowo do dokonywania przelewu wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku;</p> <p>6) hipoteka łączna na rzecz Banku do kwoty 18 mln PLN, ustanowiona na: - prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w miejscowości Chropaczów, dla których Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczyste KW nr KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, KA1C/00004079/6 oraz prawie własności budynków i innych urządzeń posiadanych na przedmiotowych nieruchomościach ("Hipoteka"), przysługujących Global Cosmed S.A. w celu zabezpieczenia zaspokojenia wierzytelności Banku o zapłatę kwoty (i) Kredytu, (ii) odsetek (kapitałowych oraz, z tytułu opóźnienia) oraz (iii) należności ubocznych, w tym Opłat i Prowizji związanych z Kredytem udzielonym na podstawie niniejszej Umowy Kredytu, jak również Kosztów, która powinna zostać wpisana w księgę wieczystej prowadzonej dla prawa użytkowania wieczystego nieruchomości i związanego z nim prawa własności nieruchomości, opisanego powyżej, wpis na I miejscu. Hipoteka stanowi wspólne zabezpieczenie również dla kredytów nr KRB/1605339, KIN/1202578.</p>
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	26.05.2020 Umowa wieloproductowa nr 894/2020/000015 89/00 (umowa wspólna dla GC S.A. i GCG S.A. - limit 21 mln PLN)	25.05.2022	8 000 000	0	7 788	<p>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;</p> <p>2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 31.500.000 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 Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych; - 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. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5;</p> <p>3) Hipoteka umowna łączna do kwoty 18.000.000 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;</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 31.500.000 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 31.500.000 PLN;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>8) Poręczenia cywilne spółek Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm oraz Global Cosmed International GmbH w Hamburgu.</p>
Razem				10 336		7 788	

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 30.06.2020 wtys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2020 wtys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2019 wtys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2019 wtys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	18.06.2018	31.05.2021	36.975 EUR	27	121	29	123	Brak zabezpieczenia
Santander Consumer Bank	Investitionskredit	01.10.2018	15.09.2020	8740 EUR	7	31	7	30	Brak zabezpieczenia
Daimler AG	Investitionskredit	01.06.2019	20.06.2022	60750 EUR	35	157	42	179	Brak zabezpieczenia
Razem					69	309	78	332	

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

Kredytodawca	Rodzaj kredytu	Umowa z dnia	Data spłaty	Kwota zobowiązania wg umowy	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2020 wtys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2020 wtys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2019 wtys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2019 wtys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Daimler AG	Kredyt inwestycyjny	11.12.2016	11.11.2020	32.400 (w EUR)	18	80	20	85	Brak zabezpieczenia
Razem					18	80	20	85	

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

W dniu 26 maja 2020 roku doszło do zawarcia przez Global Cosmed S.A. umów kredytowych z Bankiem ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach:

Umowy o kredyt złotowy obrotowy na kwotę 12 mln PLN oraz Umowy wieloproduktowej trójstronnej o kredyt obrotowy odnawialny w rachunku bieżącym, zawarta pomiędzy ING Bank Śląski S.A., Global Cosmed S.A. i Global Cosmed Group S.A., na kwotę 21 mln PLN, z czego sublimit na rzecz Global Cosmed S.A. wynosi 13 mln PLN a sublimit na rzecz Global Cosmed Group S.A. wynosi 8 mln PLN.

Powyzsze umowy kredytowe zostały zawarte na okres 2 lat, tj. do dnia 25.05.2022 r. Uzyskane środki zostały w pierwszym rzędzie przeznaczone na spłatę zobowiązań kredytowych wynikających z poniższych umów kredytowych:

- Kredyt w rachunku bieżącym nr 15/CK/2012 z dnia 14.12.2012 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt w rachunku bieżącym nr 5/CK/2015 z dnia 12.01.2015 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt zaliczka nr 2018/43 z dnia 29.06.2018 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt obrotowy nieodnawialny nr 19CRA143KON z dnia 29.01.2019 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed S.A.,
- Kredyt w rachunku bieżącym nr 16/CK/2012 z dnia 12.12.2012 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed Group S.A.,
- Kredyt zaliczka nr 2018/42 z dnia 29.06.2018 r. w Pekao S.A. udzielony Global Cosmed Group S.A.,
- Kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1605339 z dnia 18.03.2016 r. w Santander Bank Polska S.A. udzielony Global Cosmed Group S.A.

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

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

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
<i>do jednostek powiązanych</i>	4	60
<i>do pozostałych jednostek</i>	41 297	41 863
Razem	41 301	41 923

15.2 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 152	1 293
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	4 726	4 225
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	11 778	4 464
Zobowiązania z tyt. wyceny IRS	953	501
Inne zobowiązania	3 474	2 075
Razem	22 083	12 558

15.3 Inne pasywa

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 755	4 999
Razem	4 755	4 999

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

Na kwotę 4 755 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 550 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 512 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 2 693 tys. PLN.

16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIETYKORZYSTANE URLOPY

Rezerwa na świadczenia pracownicze i nie wykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2020 roku	2 800
Zwiększenie	769
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	12
Rozwiązanie	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	3 581
w tym:	
krótkoterminowe	1 559
długoterminowe	2 022

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2019 roku	4 894
Zwiększenie	1 990
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	(2 163)
Rozwiązanie	(1 921)
Stan na 31 grudnia 2019 roku	2 800
w tym:	
krótkoterminowe	1 022
długoterminowe	1 778

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: 3 581 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 61 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 w dniu 20.09.2019r. zawarła umowę o zarządzanie 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. Aktualnie do programu zostało zapisanych 50 pracowników, pozostali złożyli deklaracje rezygnacji.

Spółka Global Cosmed Group S.A. zgodnie z Ustawą o tzw. Tarczy antykryzysowej ma termin na zawarcie umowy o zarządzanie do dnia 24.09.2020r., natomiast termin zapisania pracowników upływa 10.10.2020r. i w tym terminie planuje działania związane z uruchomieniem PPK.

17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2020 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku		od 1 do 5 lat		
	Powyżej 5 lat				
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 963	1 449	3 745	7 157	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	245	639	6 380	7 264	
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	2 208	2 088	10 125	14 421	

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 721	2 284	2 966	6 971	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	243	644	6 456	7 343	
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 964	2 928	9 422	14 314	

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 30.06.2020 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Mielimonka

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

W okresie: 1.01. – 30.06.2020r. 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.	-	-	74	-
Blackwire Ventures spółka z o. o. Sp. k.	-	-	1 810	4
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	4	-
Razem	-	-	1 889	4
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			1 889	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			-	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				4
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				-

W okresie: 1.01. – 30.06.2020r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanimi które podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Global Cosmed S.A.	43 666	2 088	22 242	2 016
Global Cosmed Group S.A.	5 702	34 704	13 493	12 939
Global Cosmed domal GmbH	32 587	715	15 508	1 178
Global Cosmed GmbH	1 050	40 447	5 382	20 948
Global Cosmed International GmbH	132	5 370	234	18 236
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	187	-	-	1 542
Razem	83 324	83 324	56 859	56 859

AKTYWA w pozycji:

Należności z tytułu dostaw

54 847

Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

2 012

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

55 135

Pozostałe zobowiązania

1 724

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 S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych;

– 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 użytkowania 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 Jaworze przy ul. Cukrowniczej 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, przysługującym Global Cosmed 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 S.A. prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych;
 - 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 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 użytkowania 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 Jaworze przy ul. Cukrowniczej 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, przysługującym Global Cosmed 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 mBank S.A.:

Global Cosmed S.A.

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 66 mln zł, na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Radomiu, przy ulicy Wielkopolskiej 3, stanowiącej działki numer 111/10, 111/15, 158/1, 113/15, 113/13, oraz numer 160/5, 160/13, 111/12, 111/14, 111/16, 158/2 na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd/Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW Nr RA1R/00073248/6, RA1R/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016r. (Kredyt inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę i awalowany przez Global Cosmed Group S.A. (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Global Cosmed S.A. w kwocie 1 002 442 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Zastaw rejestrowy o wartości 5 541 657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnia ścieków stanowiących własność Global Cosmed S.A. na podstawie umowy zastawniczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r. (inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Hipoteka umowna do kwoty 9 000 000 PLN na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. 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) (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę i awalowany przez Global Cosmed Group S.A. do kwoty aktualnego zadłużenia z tytułu kredytu (deklaracja wekslowa Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r.), który na dzień 31 grudnia 2019r. wynosił 25 191 730 PLN (Kredyt inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 14.08.2019r. do Umowy elektronicznej zapłaty zobowiązań Nr 39/044/19/Z/ZE.

20. WARTOŚĆ FIRMY

Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy na dzień bilansowy 30 czerwca 2020 roku. W związku z powyższym wartość firmy pozostaje na niezmiennym poziomie.

21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

W dniu 9 lipca 2020 roku Jednostka Dominująca dokonała sprzedaży nieruchomości wraz z przysługującym jej prawem użytkowania wieczystego, położonej w Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych. Cena sprzedaży wyniosła 2,5 mln PLN netto.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował w dniu 23 lipca 2020 roku, iż Spółka podpisała „Potwierdzenie warunków zakupu maszyn i urządzeń” z Beromin GmbH. Global Cosmed S.A. przejmie od niemieckiego przedsiębiorstwa cztery kompletne linie produkcyjne, wyposażenie hali magazynowej i urządzenia technologiczne. Nabyte maszyny i urządzenia zwiększą moce produkcyjne oraz wydajność zakładów produkcyjnych Global Cosmed S.A. Fizyczne przejęcie zakupionego sprzętu nastąpi w sierpniu br.

22. WPŁYW COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Po rozluźnieniu restrykcji w okresie wakacyjno-letnim rośnie liczba zakażonych na świecie, zatem należy liczyć się z obecnością koronawirusa jeszcze przez kolejne miesiące. Pandemia trwa i może wyraźnie przybrać na sile w okresie jesiennym. Grupa Kapitałowa stosuje się do porad i wskazówek WHO oraz zaleceń instytucji krajowych. Wdrożone zostały wewnętrzne procedury mające na celu minimalizację zagrożenia dla naszych pracowników i kontrahentów. Ich bezpieczeństwo jest najwyższym priorytetem. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, a także analizuje możliwy wpływ pandemii na jej działalność.

Pandemia koronawirusa COVID-19 miała krótkoterminowo pozytywny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w pierwszej połowie 2020 roku, jednak trwające załamanie gospodarcze ogranicza wydatki konsumentów, co zmusza Zarząd do zachowania ostrożności w dalszej części roku.

Grupa Kapitałowa odnotowała zwiększone zapotrzebowanie rynkowe na produkty kosmetyczne, w szczególności antybakteryjne mydło w płynie Apart Natural. Z drugiej strony Grupa Kapitałowa doświadczyła zaburzeń na rynkach surowców i opakowań, musiała zmierzyć się ze wzrostem ich cen oraz ograniczoną dostępnością. Nastąpiło rozszerzenie oferty. Klienci mogą skorzystać z mydła antybakteryjnego Apart Natural, mydła antybakteryjnego dla dzieci Bobini Kids oraz żelu antybakteryjnego do higieny rąk Apart Natural. Ponadto, nasze mydło antybakteryjne Apart Natural oraz żel antybakteryjny jest na stałe dostępne w dużych sieciach handlowych w Niemczech.

W sierpniu, Jednostka Dominująca Global Cosmed S.A. otrzymała z akredytowanego i certyfikowanego laboratorium o międzynarodowym zakresie działania, pozytywny wynik testu, potwierdzający wirusobójczość żeli do dezynfekcji rąk Apart. Badanie dotyczyło: Apart Desinfektionsgel, Apart Antibacterial & Antiviral hand gel, Apart Wirusobójczy i bakteriobójczy żel do dezynfekcji rąk (Higiena Dłoni, Rumianek, Aloes, Gliceryna). Produkty charakteryzują się skutecznością działania przeciwko wirusom osłonkowym takim jak: koronawirus SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19, wirusom wywołującym grypę i wirusowi zapalenia wątroby typu C. Test skuteczności został wykonany zgodnie z normą EN 14476.

W ocenie Spółki, w Polsce nie są dostępne inne produkty tego rodzaju, z potwierdzoną skutecznością wirusobójczą. Trwają intensywne prace nad kolejnymi produktami w kategorii dezynfekcji.

Grupa Kapitałowa przygotowuje się również operacyjnie na ewentualność drugiej fali pandemii. Rynek surowców i opakowań do produkcji pozostaje cały czas niebilansowany i mogą nastąpić nagłe ograniczenia podaży. Grupa Kapitałowa od początku pandemii podejmuje wszelkie kroki, aby zapewnić klientom pełną dostępność produktów.

Zgodnie z ogłoszoną prognozą finansową, Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje w całym 2020 roku EBITDA na poziomie 22 mln PLN, a zaawansowanie wykonania tej prognozy po I połowie 2020 roku wynosi 81%. Zarząd Jednostki Dominującej nie widzi zagrożenia w zakresie płynności i podejmuje działania umożliwiające prowadzenie bez zakłóceń działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej. Sytuacja epidemiologiczna dynamicznie się rozwija i Zarząd na bieżąco będzie informował o zmianach istotnych dla Grupy Kapitałowej.

23. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2020 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2019-30.06.2019
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
Przychody ze sprzedaży	109 949	93 150	24 756	21 723
Koszt własny sprzedanych w yrobów	(77 052)	(69 469)	(17 349)	(16 201)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(582)	(247)	(131)	(58)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 572	1 460	1 480	340
EBITDA*	10 702	5 748	2 410	1 340
Zysk (strata) brutto	5 360	188	1 207	44
Zysk (strata) netto do działalności kontynuowanych	5 886	180	1 325	42
Całkowite dochody ogółem	5 886	180	1 325	42
Średnia w ażona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	2,60	2,52	0,58	0,59
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,07	-	0,02	-

* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Rzeczowe aktywa trwałe	108 329	110 482	24 256	25 944
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	6 786	6 511	1 519	1 529
Nieruchomości inwestycyjne	2 500	2 100	560	493
Wartości niematerialne	57	68	13	16
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611	37 083	38 890
Aktywa trwałe	276 497	278 261	61 912	65 343
Zapasy	19 818	16 110	4 438	3 783
Należności z tytułu dostaw i usług	38 943	27 541	8 720	6 467
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	4 051	1 232	907	289
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	929	1 850	208	434
Aktywa obrotowe razem	63 741	46 733	14 273	10 973
AKTYWA RAZEM	340 238	324 994	76 185	76 316
Kapitał własny	227 121	221 235	50 856	51 951
Zobowiązania długoterminowe	41 519	34 095	9 297	8 006
Zobowiązania krótkoterminowe	71 598	69 664	16 032	16 359
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	340 238	324 994	76 185	76 316

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2020 – 30.06.2020 roku i okres 1.01.2019 – 31.12.2019 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 30.06.2020 roku wynosił za 1 EUR – 4,4660

kurs na 31.12.2019 roku wynosił za 1 EUR – 4,2585.

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 2020 roku wyniosła: 4,4413

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla I półrocza 2019 roku wyniosła: 4,2880.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA NR	01.01.2020- 30.06.2020	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019	01.04.2019- 30.06.2019	
	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	Niebadane tys. PLN	
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
a. Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	23.5.1,23.5.4	109 949	58 051	93 150	49 569
Przychody ze sprzedaży		109 949	58 051	93 150	49 569
Zmiana stanu produktów	23.5.2	678	957	(1 422)	(647)
Amortyzacja	23.5.2	(4 130)	(2 082)	(4 288)	(2 222)
Zużycie surowców i materiałów	23.5.2	(67 263)	(35 856)	(58 719)	(30 327)
Usługi obce	23.5.2	(12 796)	(7 113)	(10 693)	(5 827)
Podatki i opłaty	23.5.2	(882)	(438)	(875)	(444)
Koszty świadczeń pracowniczych	23.5.2	(16 624)	(8 513)	(14 588)	(7 311)
Pozostałe koszty rodzajowe	23.5.2	(1 580)	(818)	(1 323)	(765)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23.5.2	(582)	(285)	(247)	(99)
Razem koszty działalności operacyjnej		(103 179)	(54 148)	(92 155)	(47 642)
Zysk (strata) ze sprzedaży		6 770	3 903	995	1 927
Pozostałe przychody operacyjne	23.5.6	1 331	712	859	156
Pozostałe koszty operacyjne	23.5.7	(1 529)	(707)	(394)	(99)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 572	3 908	1 460	1 984
Przychody finansowe	23.5.8	278	22	56	15
Koszty finansowe	23.5.9	(1 490)	(549)	(1 328)	(843)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 360	3 381	188	1 156
Podatek dochodowy	23.6	526	154	(8)	98
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 886	3 535	180	1 254
b. Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		5 886	3 535	180	1 254
II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy					
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat – zyski aktuarialne</i>					
		-	-	-	-
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>					
		-	-	-	-
<i>Zabezpieczenie przepływów pieniężnych</i>					
		-	-	-	-
<i>podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach</i>					
		-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		5 886	3 535	180	1 254
NOTA NR					
	01.01.2020- 30.06.2020	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019	01.04.2019- 30.06.2019	
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	23.7.1	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	23.7.2	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:		5 886	3 535	180	1 254
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):					
Zw ykły		0,07	0,04	-	0,01
Rozw odniony		0,07	0,04	-	0,01

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA NR	30.06.2020	31.12.2019
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	23.8	108 329	110 482
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	23.9	6 786	6 511
Nieruchomości inwestycyjne	23.10	2 500	2 100
Wartości niematerialne	23.11	57	68
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	23.12.1	165 611	165 611
Aktywa trwałe razem		276 497	278 261
Aktywa obrotowe			
Zapasy	23.14	19 818	16 110
Należności z tytułu dostaw i usług	23.13.1	38 943	27 541
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	23.13.2	4 051	1 232
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23.12.2	929	1 850
Aktywa obrotowe razem		63 741	46 733
Aktywa razem		340 238	324 994

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA NR	30.06.2020	31.12.2019
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	23.15	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	23.15	104 296	104 296
Kapitały rezerwowe	23.15	28 415	28 415
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	23.15	1 185	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	23.15	5 886	1 408
Razem kapitał własny		227 121	221 235
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowe	23.16	29 855	21 776
Zobowiązania z tytułu leasingu	23.18	5 036	5 410
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	23.17.4	1 619	1 375
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.6.2	5 009	5 534
Zobowiązania długoterminowe razem		41 519	34 095
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery w wartościowe	23.16	25 712	26 849
Zobowiązania z tytułu leasingu	23.18	1 320	1 176
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	23.17.4	999	623
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23.17.1	31 192	32 125
Pozostałe zobowiązania	23.17.2	7 620	3 892
Inne pasywa	23.17.3	4 755	4 999
Zobowiązania krótkoterminowe razem		71 598	69 664
Zobowiązania razem		113 117	103 759
Pasywa razem		340 238	324 994

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 2020 roku	87 339	104 296	28 415	1 185	-	221 235
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	5 886	5 886
Stan na 30 czerwca 2020 roku	87 339	104 296	28 415	1 185	5 886	227 121

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2019 roku	87 339	109 526	28 415	(5 453)	-	219 827
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	1 408	1 408
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	(5 230)	-	5 230	-	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku	87 339	104 296	28 415	(223)	1 408	221 235

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	5 360	188
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	4 130	4 288
Odsetki i dywidendy	842	984
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(78)	54
Zmiana stanu należności	(14 221)	2 639
Zmiana stanu zapasów	(3 708)	2 294
Zmiana stanu zobowiązań	2 795	(8 085)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(244)	(244)
Zmiana stanu rezerw	620	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	-
Inne korekty	(400)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 904)	2 118
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	289	293
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i w wartości niematerialnych	(1 203)	(1 657)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Odpis udziału w wartości w spółkach zależnych	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(914)	(1 364)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływ z tytułu emisji akcji	-	-
Wpływ z tytułu odsetek i dywidend	38	56
Wpływ z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	25 019	4 368
Splata pożyczek/kredytów	(18 078)	(3 418)
Odsetki zapłacone	(880)	(1 040)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu zakupu aktywów finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(1 202)	(868)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 897	(902)
Przepływy pieniężne netto razem	(921)	(148)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(921)	(148)
Środki pieniężne na początek okresu	1 850	1 533
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	929	1 385
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>311</i>	<i>6</i>

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 2020 roku.

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

	30.06.2020	31.12.2019
Kurs w ymiany PLN do USD	3,9806	3,7977
Kurs w ymiany PLN do EUR	4,4660	4,2585
Kurs w ymiany PLN do CHF	4,1818	3,9213

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych za okres zakończony 30.06.2020 roku wynosi 3,9 % (dla porównania za okres zakończony 30.06.2019 roku wyniósł 1,8 %).

23.1.5 Objąsniienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

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 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 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 2019 r., poz. 351) 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 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 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 2019 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 2020 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 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 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiana w MSSF 3 Połączenia jednostek opublikowana w dniu 22 października 2018 roku (mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- Zmiany w MSR 1 i MSR 8: *Definicja określenia „istotny”*

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

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

- Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) - Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7.

Zmiany w MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 26 września 2019 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych.

Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2019 r. i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 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 w MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem

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

- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts

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

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

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

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

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

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

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

- 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 MSSF 16 „Leasing” - ulgi w opłatach leasingowych związane z COVID-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie)

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

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 wycenienia Spółki na 31.12.2020 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 31.12.2020 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

	30.06.2020 Niebadane	31.12.2019 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	40 363	29 859
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	953	501
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	93 115	87 336

23.4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2020 Niebadane		31.12.2019 Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	55 567	55 567	48 625	48 625
Leasing	6 356	6 356	6 586	6 586
Pożyczki udzielone	491	491	468	468
Aktywa finansowe	39 872	39 872	29 391	29 391
Zobowiązania handlowe	31 192	31 192	32 125	32 125
Zobowiązania z tyt. wyceny kontraktu IRS	953	953	501	501

Na dzień 30 czerwca 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2019 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 nieznaczające.

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 jest przez Bank. W okresie od 01.01 – 30.06.2020 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

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane tys. PLN	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - w wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	(423)	43
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	13	(82)
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(880)	(824)
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(1 290)	(863)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	(345)	(366)
Razem	(1 635)	(1 229)

23.4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy – wartości bilansowe

	30.06.2020 Niebadane w tys. PLN			31.12.2019 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
Pozostałe inwestycje długoterminowe						
Należności handlowe oraz pozostałe	39 434			28 009		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	929			1 850		
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			34 891			27 186
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu			27 032			28 025
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe		953	31 192		501	32 125
Razem	40 363	953	93 115	29 859	501	87 336

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

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

Zgodnie z przyjętymi powyżej założeniami wycena transakcji IRS na dzień 30 czerwca 2020 roku w wysokości 953 tys. PLN została zaklasyfikowana przez Spółkę do poziomu 2.

W pierwszej połowie 2020 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 notcie 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. – 30.06.2020 roku.

23.5 PRZYCHODY I KOSZTY

23.5.1 Przychody ze sprzedaży Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	104 400	88 406
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 916	1 368
Przychody ze świadczenia usług	3 633	3 376
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	109 949	93 150
Przychody z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Przychody z działalności operacyjnej razem	109 949	93 150
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	<i>43 666</i>	<i>38 981</i>

23.5.2 Koszty działalności operacyjnej Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	678	(1 422)
Amortyzacja	(4 130)	(4 288)
Zużycie materiałów i energii	(67 263)	(58 719)
Usługi obce	(12 796)	(10 693)
Podatki i opłaty	(882)	(875)
Koszty świadczeń pracowniczych	(16 624)	(14 588)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 580)	(1 323)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(582)	(247)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(103 179)	(92 155)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(103 179)	(92 155)

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Koszt własny sprzedanych w wyrobów	(77 052)	(69 469)
Koszty handlowe	(10 735)	(8 756)
Koszty ogólnozakładowe	(14 810)	(13 683)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(582)	(247)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(103 179)	(92 155)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(103 179)	(92 155)

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:

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	52 356	48 867
Zagranica	57 593	44 283
Razem	109 949	93 150

W pierwszym półroczu 2020 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. – 30.06.2020 roku stanowiły 52% (w okresie 01.01. – 30.06.2019 roku stanowiły 48%) 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. – 30.06.2020 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

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	78	54
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	287	81
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(209)	(27)
<i>Przychody z transakcji refakturowania składników majątku i usług</i>	800	-
<i>Koszty z transakcji refakturowania składników majątku i usług</i>	(800)	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących od:	117	43
<i>Zapasów</i>	117	-
<i>Należności</i>	-	43
Dotacje/ Dofinansowanie	243	243
Otrzymane odszkodowania, kary	37	(27)
Nadwyżki inwestycyjne	172	139
Inne przychody	684	407
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 331	859

23.5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(423)	(215)
<i>Zapasów</i>	-	(215)
<i>Należności</i>	(423)	-
Składki nieobowiązkowe	(14)	-
Darowizny	(1)	(5)
Zapłacone odszkodowania, kary	-	(5)
Koszty likwidacji w yrobów, szkody	(307)	(208)
Inne koszty działalności operacyjnej	(784)	39
Pozostałe koszty operacyjne razem	(1 529)	(394)

23.5.8 Przychody finansowe

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	38	56
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	38	51
<i>pozostałe</i>	-	5
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	240	-
Przychody finansowe razem	278	56

23.5.9 Koszty finansowe

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(905)	(1 040)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(748)	(824)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(132)	(55)
<i>Odsetki od factoringu</i>	-	(28)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(25)	(133)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	(34)
Wycena transakcji IRS	(452)	(42)
Inne	(133)	(212)
Koszty finansowe razem	(1 490)	(1 328)

23.6 PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczony	(526)	8
Podatek dochodowy razem	(526)	8
W tym:		
Działalność kontynuowana	(526)	8
Działalność zaniechana	-	-

23.6.1 Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podstawy opodatkowania do zysku księgowego:

	01.01.2020- 30.06.2020 Niebadane	01.01.2019- 30.06.2019 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 360	188
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	2 527	1 235
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 997	3 448
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowo)	1 833	1 782
Pomniejszenia podstawy opodatkowania z tytułu rozliczenia straty z lat ubiegłych	7 997	619
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 7 389 tys. PLN. Spółka może rozliczyć stratę do roku 2023, której nie ujęto w bilansie jako składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 360	188
Podatek wyliczony wg stawki (2020: 19 %, 2019: 19%)	1 018	36
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(480)	(235)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	981	317
Różnice przejściowe - podatek odroczony	(2 045)	(110)
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	(526)	8
Efektywne na stopa podatkowa	0%	4%

23.6.2 Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

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

Odroczony podatek dochodowy w prezentowanym okresie wynika z następujących pozycji:

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	7 000	7 036
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	81	33
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	7 157	7 069

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące od wartości należności wątpliwych	500	438
Odpisy aktualizujące od zapasów	259	281
Rezerwy na świadczenia pracownicze	513	396
Pozostałe rezerwy	553	202
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	51	39
Wycena transakcji IRS	181	95
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	91	84
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	2 148	1 535
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	2 148	1 535

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:

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	Niebadane	Niebadane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy	5 886	180
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,07	-
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	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:

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
	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	5 886	180
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,07	-
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,07	-
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

23.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	10 156	10 184
Budynki i budowle	64 709	65 781
Urządzenia techniczne i maszyny	26 999	27 528
Środki transportu	1 936	1 665
Pozostałe środki trwałe	1 871	1 735
Środki trwałe w budowie	2 658	3 589
	108 329	110 482

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 2019 roku	10 737	79 613	62 779	4 489	6 579	9 470	173 667
Zwiększenia	-	151	691	873	88	783	2 586
Zmniejszenia, w tym:	-	(193)	(2 320)	(822)	(91)	-	(3 426)
Sprzedaż	-	-	(732)	(618)	(72)	-	(1 422)
Likwidacja	-	(193)	(1 588)	(204)	(19)	-	(2 004)
Przeklasyfikowanie	-	3 338	329	-	12	(5 779)	(2 100)
Stan na 31 grudnia 2019 roku	10 737	82 909	61 479	4 540	6 588	4 474	170 727
Zwiększenia	-	70	1 202	755	121	301	2 449
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(529)	-	-	(529)
Sprzedaż	-	-	-	(260)	-	-	(260)
Likwidacja	-	-	-	(269)	-	-	(269)
Przeklasyfikowanie	-	-	920	-	312	(1 232)	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	10 737	82 979	63 601	4 766	7 021	3 543	172 647

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2019 roku	497	15 053	30 801	3 029	4 338	-	53 718
Amortyzacja bieżąca	56	2 216	4 875	587	606	-	8 340
Zmniejszenia, w tym:	-	(141)	(1 725)	(741)	(91)	-	(2 698)
Sprzedaż	-	-	(177)	(591)	(72)	-	(840)
Likwidacja	-	(141)	(1 548)	(150)	(19)	-	(1 858)
Stan na 31 grudnia 2019 roku	553	17 128	33 951	2 875	4 853	-	59 360
Amortyzacja bieżąca	28	1 142	2 651	275	297	-	4 393
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(320)	-	-	(320)
Sprzedaż	-	-	-	(245)	-	-	(245)
Likwidacja	-	-	-	(75)	-	-	(75)
Stan na 30 czerwca 2020 roku	581	18 270	36 602	2 830	5 150	-	63 433

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stan na 1 stycznia 2019 roku	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	885	885
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku	-	-	-	-	-	885	885
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	-	-	-	-	-	885	885

Wartość bilansowa

Stan na 31 grudnia 2019 roku	10 184	65 781	27 528	1 665	1 735	3 589	110 482
Stan na 30 czerwca 2020 roku	10 156	64 709	26 999	1 936	1 871	2 658	108 329

Na dzień 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia dodatkowego odpisu aktualizującego rzeczowy majątek trwały.

Rzeczowe aktywa trwale 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. – 30.06.2020 roku.

23.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Prawo w wieczystego użytkowania gruntów	3 670	3 698
Budynki i budowle	187	214
Urządzenia techniczne i maszyny	1 651	1 579
Środki transportu	1 278	1 020
	6 786	6 511

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa					
Stan na 1 stycznia 2019 roku	3 754	267	4 554	1 217	9 792
Zwiększenia	-	-	-	669	669
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(65)	(65)
Likwidacja	-	-	-	(65)	(65)
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 331)	(280)	(1 611)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	3 754	267	3 223	1 541	8 785
Zwiększenia	-	-	341	628	969
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(269)	(269)
Likwidacja	-	-	-	(269)	(269)
Przeklasyfikowanie	-	-	113	(309)	(196)
Stan na 30 czerwca 2020 roku	3 754	267	3 677	1 591	9 289

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2019 roku			2 053	476	2 529
Amortyzacja bieżąca	56	53	922	345	1 376
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(20)	(20)
Likwidacja	-	-	-	(20)	(20)
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 331)	(280)	(1 611)
Stan na 1 stycznia 2020 roku	56	53	1 644	521	2 274
Amortyzacja bieżąca	28	27	382	176	613
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(75)	(75)
Likwidacja	-	-	-	(75)	(75)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	(309)	(309)
Stan na 30 czerwca 2020 roku	84	80	2 026	313	2 503

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2020 roku	3 698	214	1 579	1 020	6 511
Stan na 30 czerwca 2020 roku	3 670	187	1 651	1 278	6 786

23.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka Global Cosmed S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku posiadała nieruchomość inwestycyjną o wartości godziwej 2 500 tys. PLN, ustalonej na podstawie operatu szacunkowego. Na dzień 30 czerwca 2020 roku dokonano aktualizacji wyceny wartości nieruchomości inwestycyjnej. Spółka nie uzyskała przychodów z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnej, natomiast poniesione koszty związane z jej utrzymaniem uznane zostały za nieistotne. W dniu 9 lipca 2020 roku doszło do sprzedaży tej nieruchomości, i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

23.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	57	68
	57	68

Na dzień 30.06.2020 roku podobnie jak na dzień 31.12.2019 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

Spółka nie użytkuje i nie użytkowała w okresie 01.01. – 30.06.2020 roku oraz w 2019 roku wartości niematerialnych na podstawie umów leasingu.

	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 2019 roku	2 396	20	3	1 165	3 584
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku	2 396	20	3	1 165	3 584
Zwiększenia	34	-	-	-	34
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	2 430	20	3	1 165	3 618
Umorzenie					
Stan na 1 stycznia 2019 roku	2 134	20	3	1 165	3 322
Amortyzacja bieżąca	194	-	-	-	194
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku	2 328	20	3	1 165	3 516
Amortyzacja bieżąca	45	-	-	-	45
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	2 373	20	3	1 165	3 561
Wartość bilansowa					
Stan na 1 stycznia 2020 roku	68	-	-	-	68
Stan na 30 czerwca 2020 roku	57	-	-	-	57

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 2019 roku	206 355	-	206 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Przeszacowanie	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku	206 355	-	206 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Objęcie udziałów i akcji	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	206 355	-	206 355
Odpisy aktualizujące			
Stan na 1 stycznia 2019 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	(40 744)	-	(40 744)
Wartość bilansowa			
Stan na 1 stycznia 2020 roku	165 611	-	165 611
Stan na 30 czerwca 2020 roku	165 611	-	165 611

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka posiadała następujące akcje i udziały:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów	Wartość udziałów / akcji	Odpis z tytułu utraty wartości	Wartość bilansowa
Global Cosmed Group S.A.	Jawor	Produkcja w wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel w wyrobami chemicznymi	100	100	190 882	(40 744)	150 138
Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm	Produkcja w wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel w wyrobami chemicznymi	100	100	11 285	-	11 285
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, w wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków w e 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

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	929	1 850
Papiery w wartościach krótkoterminowych o wysokiej płynności - w eksle	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	929	1 850
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	311	926

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 309 tys. PLN oraz środki zgromadzone na rachunku VAT w kwocie 2 tys. PLN.

23.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

23.13.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	22 631	11 844
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	17 395	16 453
Razem brutto	40 026	28 297
Odpisy aktualizujące należności	1 083	756
Razem netto	38 943	27 541

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzetworzone	27 112	19 751
Przetworzone:	12 914	8 546
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	6 386	4 524
0-30 dni	4 497	3 810
31-90 dni	4 581	2 437
91-180 dni	520	708
181-365 dni	1 920	141
powyżej 365 dni	1 396	1 450
Razem	40 026	28 297

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

Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	756	1 251
a) zwiększenia z tyt.:	500	424
- należności w wątpliwych	500	424
b) zmniejszenia z tyt.:	(173)	(919)
- w wykorzystania	(160)	(742)
- rozwiązanie	(13)	(177)
Stan na koniec okresu:	1 083	756

23.13.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	2 481	610
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	933	27
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	5
Pożyczki udzielone	491	468
Inne należności	141	122
Razem brutto	4 051	1 232
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	-	-
Razem netto	4 051	1 232
	w tym:	
krótkoterminowe	4 051	1 232
długoterminowe	-	-

23.14 ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	13 676	10 714	1 262	1 311	14 938	12 025	13 676	10 714
Produkcja w toku	913	784	93	130	1 006	914	913	784
Wyroby gotowe	5 197	4 581	7	37	5 204	4 618	5 197	4 581
Towary	32	31	0	1	32	32	32	31
	19 818	16 110	1 362	1 479	21 180	17 589	19 818	16 110

W pierwszym półroczu 2020 roku, Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w związku z trwałą utratą wartości w kwocie 1 731 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy w kwocie 1 848 tys. PLN.

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	1 479	876
a) zwiększenia z tyt.:	1 731	6 565
- utraty w wartości	1 731	6 565
b) zmniejszenia z tyt.:	(1 848)	(5 962)
- rozwiązanie	(1 848)	(5 962)
Stan na koniec okresu:	1 362	1 479

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. – 30.06.2020 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 wysokości 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. – 30.06.2020 roku.

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	29 855	21 776
	29 855	21 776
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	6 416	3 416
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	19 296	23 433
	25 712	26 849
	55 567	48 625

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 Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
<i>do jednostek powiązanych</i>	2 016	1 732
<i>do pozostałych jednostek</i>	29 176	30 393
Razem	31 192	32 125

23.17.2 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. w wynagrodzeń	880	867
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	2 194	1 427
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	2 837	1 061
Zobowiązania z tyt. wyceny IRS	953	501
Inne zobowiązania	756	36
Razem	7 620	3 892

23.17.3 Inne pasywa

	30.06.2020	31.12.2019
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 755	4 999
Razem	4 755	4 999

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

Na kwotę 4 755 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 550 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 512 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 2 693 tys. PLN.

23.17.4 Rezerwy

	Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy
	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2020 roku	1 998
Zwiększenie	620
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	2 618
w tym:	
krótkoterminowe	999
długoterminowe	1 619
	Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy
	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2019 roku	1 791
Zwiększenie	207
Wykorzystanie	-
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku	1 998
w tym:	
krótkoterminowe	623
długoterminowe	1 375

Pracownicy Spółki są uprawnieni otrzymania nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Do wyliczenia rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne Spółka wzięta 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.

23.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2020 roku:

	Krótkoterminowe	Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 320	1 368	3 668	6 356
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	235	648	6 244	7 127
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 555	2 016	9 912	13 483

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2019 roku:

	Krótkoterminowe	Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	1 176	2 505	2 905	6 586
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	250	681	6 318	7 249
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 426	3 186	9 223	13 835

23.19 TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązanyymi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.06.2020 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.
 Perfect Circle GmbH

Podmioty powiązane:

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

W okresie: 01.01. – 30.06.2020 roku zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi oraz zależnymi:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Blackw ire Ventures Sp. z o.o.	-	-	1	-
Global Cosmed Group S.A.	34 426	854	12 251	-
Global Cosmed International GmbH	-	-	32	-
Global Cosmed GmbH	8 720	896	8 331	907
Blackw ire Ventures spółka z o. o. Sp. k.	-	-	906	-
Global Cosmed domal GmbH	520	338	1 137	1 109
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	-	-	463	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	1	-
Razem	43 666	2 088	23 122	2 016
w pozycji należności z tyt. dostaw i usług			22 631	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			491	
w pozycji środki pieniężne			0	
w pozycji zobowiązania z tyt. dostaw i usług				2 016
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., dotyczące 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.: 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 S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Jaworze, ul. Cukrownicza 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, IV Wydział Ksiąg Wieczystych;
 - 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 Jaworze przy ul. Cukrowniczej 32 objętej księgą wieczystą KW nr LE1J/00012854/2, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Jaworze, przysługującym Global Cosmed 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 mBank S.A.:

Global Cosmed S.A.

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 66 mln zł, na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości gruntowej położonej w Radomiu, przy ulicy Wielkopolskiej 3, stanowiącej działki numer 111/10, 111/15, 158/1, 113/15, 113/13, oraz numer 160/5, 160/13, 111/12, 111/14, 111/16, 158/2 na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość, dla których to nieruchomości gruntowej i budynkowej Sąd/Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW Nr RA1R/00073248/6, RA1R/00057452/1, wynikająca z Umowy ustanawiającej hipotekę nr 39/009/16 z dnia 20.04.2016r. (Kredyt inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę i awalowany przez Global Cosmed Group S.A. (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiących własność Global Cosmed S.A. w kwocie 1 002 442 PLN, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Zastaw rejestrowy o wartości 5 541 657,26 PLN na maszynach i urządzeniach zakupionych w ramach prowadzonej inwestycji Budowa Mieszalni wyrobów płynnych wraz z zapleczem magazynowym i oczyszczalnia ścieków stanowiących własność Global Cosmed S.A. na podstawie umowy zastawniczej nr 39/001/17 zawartej w dniu 7.09.2017r. (inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Hipoteka umowna do kwoty 9 000 000 PLN na będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A. nieruchomości w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1C, stanowiącej działkę 802/187 z obrębu 1-Chropaczów, oraz na nieruchomości budynkowej będącej własnością Global Cosmed S.A., posadowionej na tym gruncie, stanowiącej odrębną nieruchomość (KW nr KA1C/00004079/6) (Kredyt obrotowy na kwotę 6 000 000 PLN z dnia 19 listopada 2013r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę i awalowany przez Global Cosmed Group S.A. do kwoty aktualnego zadłużenia z tytułu kredytu (deklaracja wekslowa Kredytobiorcy z dnia 20.04.2016r.), który na dzień 31 grudnia 2019r. wynosił 25 191 730 PLN (Kredyt inwestycyjny na kwotę 28 680 730 PLN z dnia 20 kwietnia 2016r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 14.08.2019r. do Umowy elektronicznej zapłaty zobowiązań Nr 39/044/19/Z/ZE.

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 2020 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 2020 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.

