



**GLOBAL
COSMED**

**Skonsolidowany raport półroczny
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
zawierający:**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku**

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od
1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku**

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU	6
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU	8
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
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	29
9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	33
10. AKTYWA FINANSOWE	35
11. NALEŻNOŚCI	35
12. ZAPASY	36
13. KAPITAŁ	36
14. KREDYTY I POŻYCZKI	38
15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA ..	41
16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIEWYKORZYSTANE URLOPY	41
17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	42
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	42
19. POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	44
20. WARTOŚĆ FIRMY	46
21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY	46
22. WPŁYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED	47
23. WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO – GOSPODARCZEJ NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED	47

24.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU	49
	WYBRANE DANE FINANSOWE	49
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	50
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	51
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	52
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	53
	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	54
24.1	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	54
24.2	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	54
24.3	SZACUNKI ZARZĄDU	57
24.4	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	58
24.5	PRZYCHODY I KOSZTY	60
24.6	PODATEK DOCHODOWY	62
24.7	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	64
24.8	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	65
24.9	AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA.....	68
24.10	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	69
24.11	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	69
24.12	AKTYWA FINANSOWE, AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, ŚRODKI PIENIĘŻNE	70
24.13	NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	71
24.14	ZAPASY	72
24.15	KAPITAŁY	73
24.16	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	73
24.17	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA, PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	73
24.18	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU.....	74
24.19	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	75
24.20	POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU	76
24.21	ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY.....	77
	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	78
	W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	78
	W sprawie firmy audytorskiej dokonującej przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	78

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku**

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
Przychody ze sprzedaży	182 169	170 718	39 238	37 544
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(130 473)	(110 047)	(28 103)	(24 201)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 901)	(4 817)	(409)	(1 059)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	260	8 521	56	1 874
EBITDA	5 464	14 032	1 177	3 086
Zysk (strata) brutto	(823)	7 053	(177)	1 551
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(579)	6 456	(125)	1 420
Całkowite dochody ogółem	(551)	6 336	(119)	1 393
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	(551)	6 336	(119)	1 393
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,45	2,44	0,52	0,54
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	(0,01)	0,07	-	0,02

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 420	6 533
Rzeczowe aktywa trwałe	135 630	132 855	28 977	28 885
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	11 486	6 324	2 454	1 375
Nieruchomości inwestycyjne	67	67	14	15
Wartości niematerialne	93 980	94 065	20 079	20 452
Aktywa trwałe	259 727	257 037	55 490	55 885
Zapasy	51 974	41 954	11 104	9 122
Należności z tyt. dostaw i usług	49 366	43 969	10 547	9 560
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	600	77	128	17
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	8 161	7 218	1 744	1 569
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 128	11 335	241	2 464
Aktywa obrotowe razem	111 229	104 553	23 764	22 732
AKTYWA RAZEM	370 956	361 590	79 254	78 617
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	214 286	217 481	45 782	47 285
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Kapitał własny	214 286	217 481	45 782	47 285
Zobowiązania długoterminowe	22 163	32 528	4 735	7 072
Zobowiązania krótkoterminowe	134 507	111 581	28 737	24 260
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	370 956	361 590	79 254	78 617

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU

	NOTA NR	30.06.2022	31.12.2021
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy z konsolidacji		30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	8	135 630	132 855
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	8	11 486	6 324
Nieruchomości inwestycyjne		67	67
Wartości niematerialne	9	93 980	94 065
Aktywa trwałe razem		259 727	257 037
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	51 974	41 954
Należności z tytułu dostaw i usług	11.1	49 366	43 969
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.1	600	77
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	11.2	8 161	7 218
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	1 128	11 335
Aktywa obrotowe razem		111 229	104 553
Aktywa razem		370 956	361 590
		30.06.2022	31.12.2021
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	13.1	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	13.2	89 720	89 370
Kapitały rezerwowe	13.2	72 061	58 285
Akcje własne	13.2	(1 149)	(1 118)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	13.2	(719)	(718)
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	13.2	(32 387)	(27 274)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	13.2	(579)	11 597
Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym		214 286	217 481
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Razem kapitał własny		214 286	217 481
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	14	546	15 949
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	10 148	4 142
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	16	1 205	1 725
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2	10 264	10 712
Zobowiązania długoterminowe razem		22 163	32 528
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	14	55 536	33 771
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	2 609	1 336
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	16	1 343	1 505
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	15.1	71 237	70 944
Inne pasywa	15.2	3 782	4 025
Zobowiązania krótkoterminowe razem		134 507	111 581
Zobowiązania razem		156 670	144 109
Pasywa razem		370 956	361 590

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	NOTA NR	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2021-30.06.2021
		Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	5.1,5.4	182 169	96 106	170 718	84 498
Razem przychody ze sprzedaży		182 169	96 106	170 718	84 498
Zmiana stanu produktów	5.2	3 480	(2 451)	3 005	(1 585)
Amortyzacja	5.2	(5 204)	(2 616)	(5 511)	(2 927)
Zużycie surowców i materiałów	5.2	(126 325)	(62 265)	(99 272)	(47 989)
Usługi obce	5.2	(15 625)	(7 706)	(13 786)	(6 244)
Podatki i opłaty	5.2	(1 598)	(1 052)	(1 013)	(490)
Koszty świadczeń pracowniczych	5.2	(28 338)	(14 300)	(28 646)	(14 033)
Pozostałe koszty rodzajowe	5.2	(6 530)	(3 216)	(11 818)	(5 506)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5.2	(1 901)	(1 272)	(4 817)	(2 040)
Razem koszty działalności operacyjnej		(182 041)	(94 878)	(161 858)	(80 814)
Zysk (strata) ze sprzedaży		128	1 228	8 860	3 684
Pozostałe przychody operacyjne	5.6	818	246	620	156
Pozostałe koszty operacyjne	5.7	(686)	(445)	(959)	(302)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		260	1 029	8 521	3 538
Przychody finansowe	5.8	638	127	223	(172)
Koszty finansowe	5.9	(1 721)	(1 000)	(1 691)	(1 210)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(823)	156	7 053	2 156
Podatek dochodowy	6	244	(376)	(597)	(293)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(579)	(220)	6 456	1 863
Działalność zaniechana		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(579)	(220)	6 456	1 863
w tym przypadający:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		(579)	(220)	6 456	1 863
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>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przypadających akcjonariuszom podmiotu dominującego		28	7	(120)	(135)
III. Całkowite dochody przypadające:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		(551)	(213)	6 336	1 728
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓLEM		(551)	(213)	6 336	1 728
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		(579)	(220)	6 456	1 863
Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):					
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:					
Zwykły		(0,01)	-	0,07	0,02
Rozwodniony		(0,01)	-	0,07	0,02

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
	Niebadane	Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	(823)	7 053
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	5 204	5 511
Odsetki i dywidendy	1 518	540
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(465)	161
Zmiana stanu należności	(6 533)	(4 351)
Zmiana stanu zapasów	(10 020)	(6 228)
Zmiana stanu zobowiązań	(2 320)	1 133
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(243)	(243)
Zmiana stanu rezerw	(682)	258
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(727)	(150)
Inne korekty	-	(120)
	(15 091)	3 564
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6 525	1 016
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 604)	(5 145)
	2 921	(4 129)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	29	47
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	10 768	29 675
Splata pożyczek/kredytów	(4 406)	(30 480)
Odsetki zapłacone	(1 547)	(587)
Wydatki na zakup akcji własnych	(31)	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(2 850)	(1 930)
	1 963	(3 275)
	(10 207)	(3 840)
Przepływy pieniężne netto razem	(10 207)	(3 840)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10 207)	(3 840)
Środki pieniężne na początek okresu	11 335	18 141
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 128	14 301
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>117</i>	<i>176</i>

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku	87 339	89 370	58 285	(1 118)	(718)	(15 677)	-	-	217 481
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał zapasowy	-	-	13 776	-	-	(13 776)	-	-	-
Przeniesienie zysku netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał zapasowy	-	350	-	-	-	(350)	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	(579)	-	(579)
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(2 613)	-	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	-	-	(31)
Różnice kursowe	-	-	-	-	(1)	29	-	-	28
Stan na 30 czerwca 2022 roku	87 339	89 720	72 061	(1 149)	(719)	(32 387)	(579)	-	214 286

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

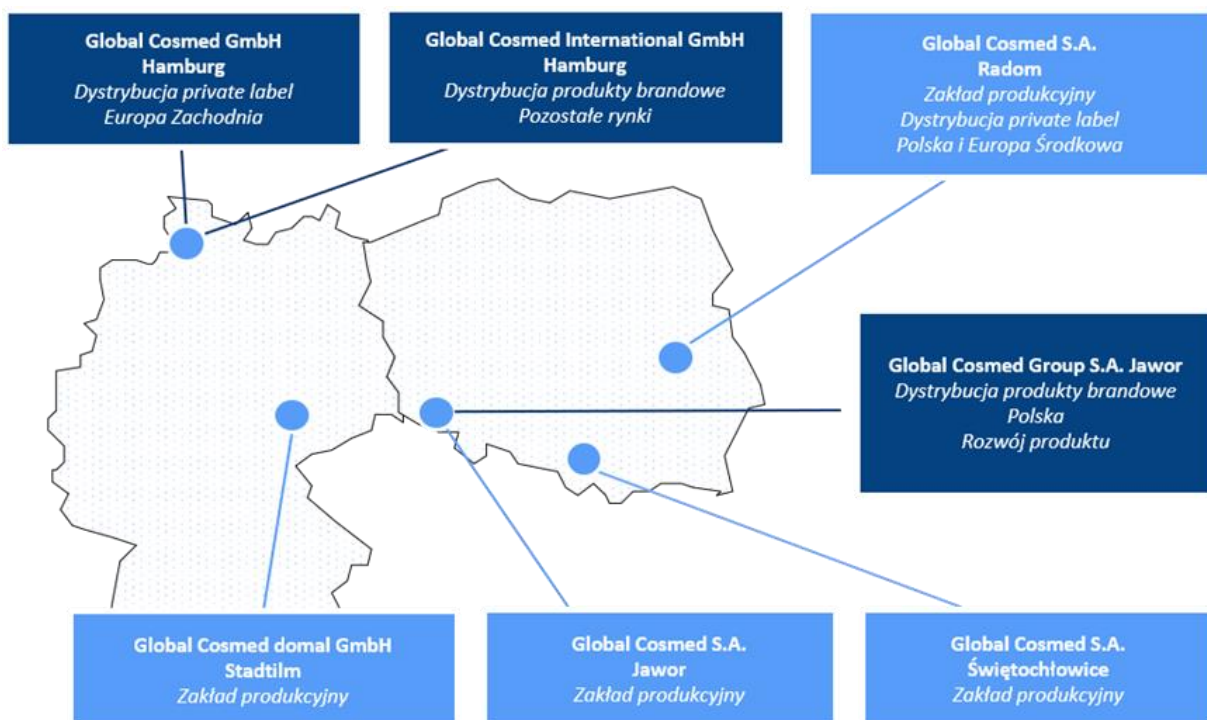
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej Global Cosmed

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

Grupa Global Cosmed – siedziby w Polsce i w Niemczech



1.2. Informacje ogólne o Jednostce Dominującej

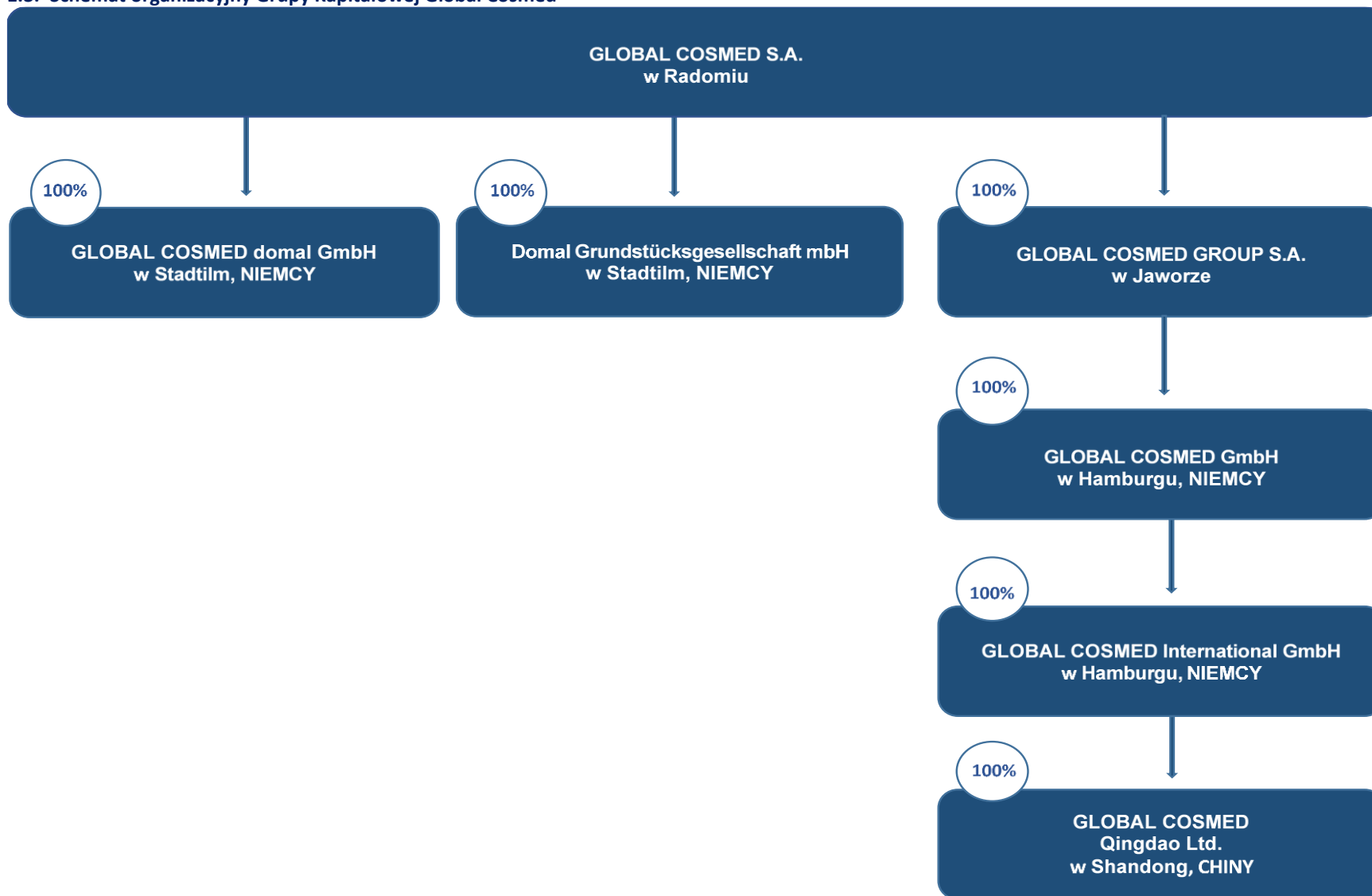
Global Cosmed Spółka Akcyjna z siedzibą w Polsce w Radomiu przy ulicy Wielkopolskiej 3 powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Global Cosmed Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fabryki Kosmetyczne i Chemiczne w Radomiu w spółkę akcyjną pod firmą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

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

Zgodnie ze statutem Spółki przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.3. Schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej Global Cosmed



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

Na 30 czerwca 2022 roku Andreas Mielimonka sprawował bezpośrednią kontrolę nad spółką Blackwire Ventures sp. z o.o. Jednocześnie, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

1.4. Jednostki zależne

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.06.2022r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2021r.
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed domal GmbH	Stadtilm, Niemcy	Produkcja wyrobów chemicznych i kosmetycznych, handel wyrobami chemicznymi	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Domal Grundstücksgesellschaft mbH	Stadtilm, Niemcy	Nabywanie, zarządzanie korzystanie, sprzedaż, wynajem/dzierżawa nieruchomości i budynków we własnym lub cudzym imieniu jak również nabywanie udziałów w tym celu.	100%	100%
Global Cosmed S.A.	Global Cosmed Group S.A.	Jawor, Polska	Sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących	100%	100%
Global Cosmed Group S.A.	Global Cosmed GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.)
Global Cosmed GmbH	Global Cosmed International GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. i GC GmbH)
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao Ltd	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	100% (GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)

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

1.5. Informacja o sprawozdaniu łącznym

Spółki Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie posiadają oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

1.6. Czas trwania Spółek Grupy

Czas trwania działalności Spółek Grupy Kapitałowej 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 19 września 2022 roku.

1.8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

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

1.9. Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej

Według informacji posiadanych przez Zarząd Jednostki Dominującej, 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	48 253 159	48 253 159	48 253 159	46,15%
Blackwire Ventures sp. z o.o.*	24 152 123	41 378 245	24 152 123	39,57%
Mielimonka Holding sp. z o.o.***	2 997 625	2 997 625	2 997 625	2,87%
Magdalena Anita Mielimonka**	296 000	296 000	296 000	0,28%
Arthur Raphael Mielimonka***	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Anja Katja Mielimonka***	107 330	107 330	107 330	0,10%
Pozostali	10 305 189	10 305 189	10 305 189	9,86%
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

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku:

Emisja	Liczba akcji w szt.	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji w PLN	Udział w kapitale podstawowym
seria A*	1 813 276	3 626 552	1 813 276	2,08%
seria B*	15 412 846	30 825 692	15 412 846	17,65%
seria C	7 253 104	7 253 104	7 253 104	8,30%
seria D	6 254 085	6 254 085	6 254 085	7,16%
seria E	200 000	200 000	200 000	0,23%
seria F	4 600 000	4 600 000	4 600 000	5,27%
seria G	38 055 089	38 055 089	38 055 089	43,57%
seria H	2 961 125	2 961 125	2 961 125	3,39%
seria I	4 653 197	4 653 197	4 653 197	5,33%
seria J	4 873 363	4 873 363	4 873 363	5,58%
seria K	250 000	250 000	250 000	0,29%
seria L	1	1	1	0,00%
seria M	1 012 566	1 012 566	1 012 566	1,15%
Razem	87 338 652	104 564 774	87 338 652	100,0%
<i>*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA</i>	<i>17 226 122</i>	<i>34 452 244</i>		

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

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

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

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

- dla danych wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej – zastosowany został średni kurs EUR obowiązujący na dzień 30 czerwca 2022 roku,
- dla danych wynikających z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – średni kurs dla danego okresu obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Zastosowane kursy walut:

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,6806	4,5994
	01.01.2022-30.06.2022 Niebadane	01.01.2021-30.06.2021 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,6427	4,5472

1.11. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2022 roku do dnia 30.06.2022 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 01.01.2021 roku do 30.06.2021 oraz na 31.12.2021 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 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości ("MSR") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości, mającymi zastosowanie do sprawozdawczości finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz jej wynik finansowy 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 ryzyk.

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 2022 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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: 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku oraz dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów – okres 01.01.2021 roku – 30.06.2021 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 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 30.06.2022 roku, 31.12.2021 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2022 – 30.06.2022 roku i 01.01.2021 – 30.06.2021 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 2022 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania

finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku, z uwzględnieniem zmian wynikających z wdrożenia nowych MSR. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej prezentuje się metodą pośrednią.

2.4 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

2.5 Nowe standardy rachunkowości i interpretacje:

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

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

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględnia przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

- Zmiana w MSSF 16 Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.
Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

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

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

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

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

- **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe**

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

- **Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych**
- Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Grupa stosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów .

- **Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji**

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

- **Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze**

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Według szacunków Jednostki Dominującej standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

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 jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- **Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe** opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,

- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze, opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

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 Grupy Kapitałowej lub Zarządu Jednostki Dominującej 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 pokrywają 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 przestanków do utraty wartości aktywów. W wyniku przeprowadzonych analiz Grupa Kapitałowa przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów, które nie wykazały konieczności utworzenia odpisów z tytułu utraty ich wartości.

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

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zostały zaktualizowane w oparciu o wyliczenia dokonane przez Grupę Kapitałową na 30.06.2022r.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 30.06.2022r.

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

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	58 655	62 522
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	140 076	126 142

4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2022		31.12.2021	
	Niebadane		Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	56 082	56 082	49 720	49 720
Leasing	12 757	12 757	5 478	5 478
Pożyczki udzielone	1 534	1 534	458	458
Aktywa finansowe	57 121	57 121	62 064	62 064
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	71 237	71 237	70 944	70 944

Na dzień 30 czerwca 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość bilansowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, krótkoterminowych należności i zobowiązań handlowych, krótkoterminowych pożyczek, obligacji własnych i należności własnych oraz krótkoterminowych zobowiązań finansowych wyceniona została w kwocie wymagającej zapłaty, gdyż różnice w wycenie w porównaniu do wyceny w skorygowanej cenie nabycia są nieznaczące.

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

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

W okresie od 01.01. – 30.06.2022 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

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	(39)	(44)
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	(66)	(44)
Zyski lub straty netto dot. wyceny kontraktu IRS - przychody/koszty finansowe	-	154
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(1 547)	(587)
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(1 652)	(521)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	530	(991)
Razem	(1 122)	(1 512)

4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy - wartości bilansowe

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe spełniające definicję instrumentów finansowych	57 527	51 187
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 128	11 335
Razem aktywa finansowe według kategorii	58 655	62 522
Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	546	15 949
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	10 148	4 142
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe oraz dłużne papiery wartościowe	55 536	33 771
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 609	1 336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spełniające definicję instrumentów finansowych oraz pozostałe	71 237	70 944
Razem zobowiązania finansowe	140 076	126 142

	30.06.2022 Niebadane w tys. PLN					31.12.2021 Badane w tys. PLN				
	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (FVOCI)	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (FVPL)	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (FVOCI)	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (FVPL)	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności handlowe oraz pozostałe	-	57 527	-	-	-	-	51 187	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	1 128	-	-	-	-	11 335	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	10 694	-	-	-	-	20 091
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	58 145	-	-	-	-	35 107
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	-	-	-	-	71 237	-	-	-	-	70 944
Razem	-	58 655	-	-	140 076	-	62 522	-	-	126 142

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

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

W pierwszym półroczu 2022 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

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	168 132	163 168
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 659	7 353
Przychody ze świadczenia usług	9 378	197
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	182 169	170 718
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	182 169	170 718
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	-	1

5.2 Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	3 480	3 005
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(5 204)	(5 511)
Zużycie materiałów i energii	(126 325)	(99 272)
Usługi obce	(15 625)	(13 786)
Podatki i opłaty	(1 598)	(1 013)
Koszty świadczeń pracowniczych	(28 338)	(28 646)
Pozostałe koszty rodzajowe	(6 530)	(11 818)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 901)	(4 817)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(185 521)	(164 863)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(182 041)	(161 858)

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(130 473)	(110 047)
Koszty handlowe	(26 581)	(17 693)
Koszty ogólnozakładowe	(23 086)	(29 301)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(1 901)	(4 817)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(182 041)	(161 858)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(182 041)	(161 858)

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

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	78 910	71 297
Zagranica	103 259	99 421
Razem	182 169	170 718

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie od 1.01.2022 roku do 30.06.2022 roku stanowiły 57% (w okresie od 1.01.2021 roku do 30.06.2021 roku stanowiły 58%) ogólnej kwoty przychodów netto od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów. Grupa Kapitałowa sprzedaje głównie do Niemiec.

5.5 Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie 1.01. – 30.06.2022r. 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. – 30.06.2021r. Grupa Kapitałowa zrealizowała przychody ze sprzedaży wyrobów i towarów, które przekraczały 10% łącznych przychodów Grupy Kapitałowej ze sprzedaży wyrobów i towarów z następującymi Odbiorcami: Grupa Schwarz i Grupa Rossmann. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Grupy Kapitałowej nie przekraczał 10 % łącznych obrotów.

5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	157	-
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	6 525	-
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(6 368)	-
Przychody transakcji refakturowania składników majątku i usług:	-	-
<i>Przychody</i>	994	-
<i>Wartość zbytych składników</i>	(994)	-
Dotacje/ Dofinansowanie	243	243
Otrzymane odszkodowania, kary	-	24
Nadwyżki inwentaryzacyjne	284	189
Sprzedaż usług dodatkowych	3	9
Inne przychody	131	155
Pozostałe przychody operacyjne razem	818	620

5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym	-	(161)
<i>Przychody ze zbycia i likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	1 025
<i>Wartość netto zbytych i zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	(1 186)
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(245)	(330)
<i>Zapasów</i>	(206)	(286)
<i>Należności</i>	(39)	(44)
Składki nieobowiązkowe	-	(28)
Koszty transakcji refakturowania składników majątku i usług	-	(4)
<i>Przychody</i>	-	1 190
<i>Wartość zbytych składników: środki trwałe, zapasy, usługi</i>	-	(1 194)
Darowizny	(44)	(1)
Zapłacone odszkodowania, kary	(50)	-
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(193)	(200)
Inne koszty działalności operacyjnej	(154)	(235)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(686)	(959)

5.8 Przychody finansowe

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	29	47
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	29	38
<i>pozostałe</i>	-	9
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	609	-
Wycena transakcji IRS	-	154
Inne	-	22
Przychody finansowe razem	638	223

5.9 Koszty finansowe

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(1 642)	(669)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(1 345)	(528)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(202)	(59)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(95)	(82)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	(801)
Inne	(79)	(221)
Koszty finansowe razem	(1 721)	(1 691)

6. PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	204	150
Podatek dochodowy odroczony	(448)	447
Podatek dochodowy razem	(244)	597
W tym:		
Działalność kontynuowana	(244)	597
Działalność zaniechana	-	-

6.1 Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(823)	7 053
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	3 256	8 014
Przychody podlegające opodatkowaniu niebędące przychodami księgowymi	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 578	8 843
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowo)	6 109	9 721
Strata z zysków kapitałowych	279	359
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	-	2 509
Podstawa opodatkowania	(2 889)	(4 707)
Wyłączenia /darowizny	3	-
Podatek dochodowy bieżący	204	-
Podatek zapłacony w ciągu roku	727	1 037
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	600	335
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Efektywna stopa podatkowa	30%	8%

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(823)	7 053
Podatek wyliczony wg stawki Jednostki Dominującej (2022: 19 %, 2021: 19%)	(156)	1 340
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(619)	(1 523)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	279	(167)
Różnice przejściowe - podatek odroczony	(448)	447
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	(54)	(477)
Strata podatkowa	754	-
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	244	(597)

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

6.2 Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

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

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	10 037	10 390
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	191	182
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	3 232	3 232
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	13 460	13 804

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące wartość udziałów	400	400
Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych	416	465
Odpisy aktualizujące zapasy	252	213
Rezerwy na świadczenia pracownicze	504	547
Pozostałe rezerwy	746	556
Przychody rozliczane w czasie	52	85
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	79	(46)
Korekty kosztów	644	745
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	103	127
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	3 196	3 092
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego razem	3 196	3 092

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:

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk/strata netto za 6 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(579)	6 456
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	(0,01)	0,07
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	(0,01)	0,07
<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.

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Niebadane
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za 12 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(579)	6 456
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	(0,01)	0,07
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	(0,01)	0,07
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	10 316	10 328
Budynki i budowle	69 916	71 086
Urządzenia techniczne i maszyny	35 604	30 096
Środki transportu	3 305	3 870
Pozostałe środki trwałe	3 037	3 127
Środki trwałe w budowie	13 452	14 348
	135 630	132 855

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 2021 roku	11 575	94 222	72 600	9 737	9 849	5 903	203 886
Zwiększenia	-	87	2 207	(534)	569	16 513	18 842
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	(72)	(644)	337	(1)	(1 168)
<i>Sprzedaż</i>	(788)	-	(14)	(644)	-	(1)	(1 447)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(58)	-	337	-	279
Przeklasyfikowanie	182	(6)	5 226	1 604	189	(7 195)	-
Różnice kursowe z przeliczenia	(2)	(11)	-	(2)	(4)	13	(6)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	10 967	94 292	79 961	10 161	10 940	15 233	221 554
Zwiększenia	-	56	9 714	146	477	3 511	13 904
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(2 139)	(3)	(20)	(4 451)	(6 613)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(2 118)	(3)	-	(4 451)	(6 572)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(21)	-	(20)	-	(41)
Różnice kursowe z przeliczenia	10	64	516	30	(172)	44	492
Stan na 30 czerwca 2022 roku	10 977	94 412	88 052	10 334	11 225	14 337	229 337

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2021 roku	616	20 647	44 353	5 664	6 472	-	77 752
Amortyzacja bieżąca	46	2 559	5 559	1 390	884	-	10 438
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	(60)	(623)	427	-	(279)
<i>Sprzedaż</i>	(23)	-	(8)	(623)	-	-	(654)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(52)	-	427	-	375
<i>Przeklasyfikowanie</i>	-	1	13	(58)	44	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(1)	-	(82)	(14)	-	(97)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	639	23 206	49 865	6 291	7 813	-	87 814
Amortyzacja bieżąca	22	1 283	2 646	723	440	-	5 114
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(235)	(3)	(20)	-	(258)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(221)	(3)	-	-	(224)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(14)	-	(20)	-	(34)
<i>Przeklasyfikowanie</i>	-	-	95	-	(95)	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	7	77	18	50	-	152
Stan na 30 czerwca 2022 roku	661	24 496	52 448	7 029	8 188	-	92 822

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2021 roku	-	-	-	-	-	885	885
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2022 roku	-	-	-	-	-	885	885
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	-	-	-	-	-	885	885

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2022 roku	10 328	71 086	30 096	3 870	3 127	14 348	132 855
Stan na 30 czerwca 2022 roku	10 316	69 916	35 604	3 305	3 037	13 452	135 630

Grupa Kapitałowa dokonała na dzień bilansowy analizy przesłanek do utraty wartości majątku trwałego poprzez porównanie wartości bilansowej z wyższą z dwóch: wartością godziwą lub wartością użytkową. Wartość bilansowa obejmowała sumę majątku trwałego powiększonego o kapitał obrotowy netto oraz wartości firmy wykazanej na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W wyniku przeprowadzonych analiz Grupa Kapitałowa przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów, które nie wykazały konieczności utworzenia odpisów z tytułu utraty ich wartości.

Przy szacowaniu wartości użytkowej przyjęto prognozowane przepływy pieniężne w horyzoncie 5-ciu lat, a po okresie jego obowiązywania przyjęto stałą stopę wzrostu przepływów pieniężnych oszacowaną na poziomie długoterminowej inflacji i wzrostu gospodarczego. Prognozowane przepływy pieniężne zostały zdyskontowane do ich wartości bieżącej przy wykorzystaniu stopy dyskontowej, z wykorzystaniem metodologii średnioważonego kosztu kapitału (WACC), która odzwierciedlała bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Wykorzystane projekcje finansowe w okresie 2022-2026 zostały przygotowane w oparciu o dane historyczne i występujące trendy przychodowo-kosztowe. Stopy wzrostu rezydualnego wynoszą 1,5% dla spółek i 2,5% dla znaków towarowych (brandów). Stopa dyskonta WACC w okresie szczegółowej prognozy przyjęta na potrzeby testów to 12,5% dla znaków towarowych, Global Cosmed Group S.A. i Global Cosmed S.A., 6,0% dla Global Cosmed GmbH i Global Cosmed domal GmbH. Stopa wolna od ryzyka wynosi 6,9% dla znaków towarowych, Global Cosmed Group S.A. i Global Cosmed S.A. oraz 1,37% dla pozostałych testów. Wskaźnik Beta został przyjęty na poziomie 0,79 dla znaków towarowych, Global Cosmed Group S.A., Global Cosmed S.A. i Global Cosmed domal GmbH. Do wyznaczenia przepływów pieniężnych i stopy dyskontowej zgodnie z przyjętą praktyką księgową zastosowano podejście polegające na stosowaniu pojedynczej sekwencji szacunków przepływów pieniężnych oraz jednej stopy dyskontowej.

Środki trwałe będące zabezpieczeniem kredytów zostały opisane w nocie 19.

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej w okresie objętym sprawozdaniem zawarła umowy leasingu zwrotnego z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. Leasing zwrotny umożliwił odzyskanie kapitału zainwestowanego w zakup: maszyny do produkcji i pakowania kapsułek do prania, zestawu maszyn sleeve oraz zestawu maszyn i robotów pakujących butelki do kartonów na łączną kwotę 5 989 tys. PLN. Umowy zostały zawarte w walucie Euro na okres 60 miesięcy, zabezpieczeniem każdej z umów jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Transakcje leasingu zwrotnego wpłynęły na poprawę płynności finansowej Jednostki Dominującej.

W tabeli ruchów rzeczowych aktywów trwałych transakcje zwiększenia i sprzedaży wykazane są odpowiednio w grupach: Urządzenia techniczne i maszyny oraz Środki trwałe w budowie.

Aktywa z tytułu praw do użytkowania

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	2 885	2 907
Urządzenia techniczne i maszyny	6 242	538
Środki transportu	2 025	2 522
Pozostałe środki trwałe	334	357
	11 486	6 324

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa					
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 833	4 308	3 748	496	12 385
Zwiększenia	-	-	868	137	1 005
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	-	-	(788)
<i>Sprzedaż</i>	(788)	-	-	-	(788)
Przeklasyfikowanie	-	(1 437)	(886)	(115)	(2 438)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(6)	-	-	(6)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	3 045	2 865	3 730	518	10 158
Zwiększenia	-	5 870	-	101	5 971
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	(1 360)	(376)	(251)	(1 987)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	22	-	-	22
Stan na 30 czerwca 2022 roku	3 045	7 397	3 354	368	14 164

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2021 roku	114	3 014	1 057	104	4 289
Amortyzacja bieżąca	47	730	682	73	1 532
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	-	-	(23)
<i>Sprzedaż</i>	(23)	-	-	-	(23)
Przeklasyfikowanie	-	(1 414)	(531)	(16)	(1 961)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(3)	-	-	(3)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	138	2 327	1 208	161	3 834
Amortyzacja bieżąca	22	171	341	34	568
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	(1 360)	(221)	(161)	(1 742)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	17	1	-	18
Stan na 30 czerwca 2022 roku	160	1 155	1 329	34	2 678

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2022 roku	2 907	538	2 522	357	6 324
Stan na 30 czerwca 2022 roku	2 885	6 242	2 025	334	11 486

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	122	153
Koncesje i patenty	596	609
Znaki towarowe	93 262	93 303
Inne wartości niematerialne	-	-
	93 980	94 065

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 2021 roku	4 619	444	96 358	880	102 301
Zwiększenia	123	527	-	-	650
Zmniejszenia, w tym:	-	(35)	(501)	-	(536)
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	(35)	(501)	-	(536)
Różnice kursowe z przeliczenia	(3)	-	-	1	(2)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	4 739	936	95 857	881	102 413
Zwiększenia	-	22	-	-	22
Zmniejszenia, w tym:	(264)	-	(85)	-	(349)
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Likwidacja	(264)	-	(85)	-	(349)
Różnice kursowe z przeliczenia	10	-	-	(2)	8
Stan na 30 czerwca 2022 roku	4 485	958	95 772	879	102 094

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2021 roku	4 514	285	836	873	6 508
Amortyzacja bieżąca	80	64	70	5	219
Zmniejszenia, w tym:	-	(22)	(252)	-	(274)
Likwidacja	-	(22)	(252)	-	(274)
Różnice kursowe z przeliczenia	(8)	-	-	3	(5)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	4 586	327	654	881	6 448
Amortyzacja bieżąca	30	35	27	-	92
Zmniejszenia, w tym:	(265)	-	(71)	-	(336)
Likwidacja	(265)	-	(71)	-	(336)
Różnice kursowe z przeliczenia	12	-	-	(2)	10
Stan na 30 czerwca 2022 roku	4 363	362	610	879	6 214

Odpisy aktualizujące

Stan na 1 stycznia 2021 roku	-	-	1 900	-	1 900
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2022 roku	-	-	1 900	-	1 900
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	-	-	1 900	-	1 900

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2022 roku	153	609	93 303	-	94 065
Stan na 30 czerwca 2022 roku	122	596	93 262	-	93 980

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.

Grupa Kapitałowa posiada znaki towarowe, w tym znaki: KRET, SOFIN, APART i BOBINI, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2022 roku wynosiła 93 125 tys. PLN.

Ponadto, w posiadaniu Grupy Kapitałowej Global Cosmed znajdują się też inne znaki towarowe o wartości bilansowej 137 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.

Na koniec okresu sprawozdawczego, w wyniku przeprowadzonych analiz Grupa Kapitałowa przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów, które nie wykazały konieczności utworzenia odpisów aktualizujących wartości niematerialne. Nie wystąpiły również przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

10. AKTYWA FINANSOWE

10.1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 128	11 335
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	1 128	11 335
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	117	52

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 117 tys. PLN.

11. NALEŻNOŚCI

11.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	1 514	1 511
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	49 249	44 120
Razem brutto	50 763	45 631
Odpisy aktualizujące należności	1 397	1 662
Razem netto	49 366	43 969

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

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeteterminowane	43 430	35 064
Przeteterminowane:	7 333	10 567
<i>0-30 dni</i>	2 381	2 362
<i>31-90 dni</i>	729	879
<i>91-180 dni</i>	739	239
<i>181-365 dni</i>	593	5 533
<i>powyżej 365 dni</i>	2 891	1 554
Razem	50 763	45 631

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	1 662	1 608
Zwiększenia z tyt. przejęcia kontroli	-	-
a) zwiększenia z tyt.:	127	189
- należności wątpliwych	127	189
b) zmniejszenia z tyt.:	(381)	(135)
- rozwiązanie	(381)	(135)
c) Inne (różnice kursowe)	(11)	-
Stan na koniec okresu:	1 397	1 662

11.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	2 433	3 276
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 632	472
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	197
Pożyczki udzielone	1 534	458
Należność z tyt. zbycia udziałów i akcji	281	281
Kaucje	183	180
Inne należności	2 093	2 354
Razem brutto	8 161	7 218
Odpisy aktualizujące pozostałe należności		
Razem netto	8 161	7 218
w tym:		
krótkoterminowe	8 161	7 218
długoterminowe	-	-

12. ZAPASY

Wartość bilansowa	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość bilansowa								
Materialy	29 153	27 512	917	773	30 070	28 285	29 153	27 512
Produkcja w toku	1 254	926	154	82	1 408	1 008	1 254	926
Wyroby gotowe	19 787	6 428	80	33	19 867	6 461	19 787	6 428
Towary	1 780	7 088	177	233	1 957	7 321	1 780	7 088
	51 974	41 954	1 328	1 121	53 302	43 075	51 974	41 954

Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów: w związku z trwałą utratą wartości zapasów w kwocie 1 926 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy z tytułu rozwiązania w kwocie 1 719 tys. PLN.

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	1 121	932
a) zwiększenia z tyt.:	1 926	2 199
- utraty wartości	1 926	2 199
b) zmniejszenia z tyt.:	(1 719)	(2 010)
- rozwiązania	(1 719)	(2 010)
Stan na koniec okresu:	1 328	1 121

Zapasy będące zabezpieczeniem kredytów opisane zostały w nocie 19.

13. KAPITAŁ

13.1 Elementy kapitału zakładowego

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

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

13.2 Elementy kapitału zapasowego i rezerwowego

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Kapitały zapasowe	89 720	89 370
<i>Kapitał zapasowy z zysku lat poprzednich</i>	31 284	31 284
<i>Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej</i>	57 351	57 351
<i>Kapitał zapasowy z wyceny programu menedżerskiego</i>	735	735
Kapitały rezerwowe	72 061	58 285
<i>Kapitał rezerwowy z zysków lat ubiegłych</i>	72 061	58 285
Akcje własne	(1 149)	(1 118)
Różnice kursowe	(719)	(718)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(32 387)	(27 274)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	(579)	11 597
Razem pozostałe elementy kapitału własnego	126 947	130 142

Kwotę – 719 tys. PLN stanowią różnice kursowe wynikające z przeliczenia danych w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych.

13.3 Polityka dywidend/proponowany podział zysku (pokrycia straty)

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

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

- potrzeby inwestycyjne wynikające z realizacji strategii Grupy Kapitałowej Global Cosmed,
- politykę akwizycyjną prowadzoną przez Spółkę i dostępne w związku z tym finansowanie,
- potrzeby płynnościowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed uzależnione od aktualnych i oczekiwanych warunków rynkowych i regulacyjnych,
- wysokość zobowiązań z tytułu bieżącej działalności i obsługi zadłużenia,
- zobowiązania wynikające z zawartych umów dotyczących finansowania działalności Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej Global Cosmed, w szczególności umów kredytowych,
- wpływy z tytułu dywidend otrzymywanych przez Spółkę od jej podmiotów zależnych,
- optymalizację struktury finansowania działalności Grupy Kapitałowej Global Cosmed,
- kowenanty zawarte w umowach z instytucjami finansującymi.

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż podjął w dniu 22.06.2022 roku uchwałę nr 2/4/2022 w sprawie rekomendacji podziału zysku netto za 2021 rok, zawierającą propozycję wypłaty dywidendy.

Działając w oparciu o zapisy polityki dywidendowej, Zarząd Global Cosmed S.A. zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Global Cosmed S.A. podział zysku wypracowanego w roku 2021 w ten sposób, że z wypracowanego jednostkowego zysku netto w kwocie 16 389 000 PLN, tytułem dywidendy, zostanie wypłacone akcjonariuszom 5 225 920,92 PLN, tj. 0,06 PLN na jedną akcję, co stanowi 45% skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej Global Cosmed wynoszącego 11 597 000 PLN. Jest to zgodne z przyjętą polityką dywidendową, która przewiduje wypłatę minimum 35% skonsolidowanego zysku netto. Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej, podjęła uchwałę nr 5/4/2022 zgodnie z którą pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Jednostki Dominującej dotyczący sposobu podziału zysku za rok 2021. Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 czerwca 2022 roku o podziale zysku Jednostki Dominującej za 2021 rok ostatecznie zatwierdzono wypłatę dywidendy w kwocie 2 612 960,46 PLN a kwota 13 776 290,16 PLN została przeznaczona na kapitał rezerwowy. Zwyczajne Walne Zgromadzenie, uchwałą nr 18 wyraziło zgodę na wypłatę dywidendy w kwocie 0,03 PLN na jedną akcję. Termin wypłaty dywidendy ustalono na 15 września 2022 roku.

14. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki w Grupie Kapitałowej Global Cosmed spłacane są terminowo i nie wystąpiły przypadki naruszenia spłat kapitału bądź odsetek z tytułu kredytów i pożyczek.

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	546	15 949
	546	15 949
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	20 892	8 802
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	34 644	24 969
	55 536	33 771
	56 082	49 720

W dniu 1 czerwca 2022 roku Global Cosmed S.A. zawarła z bankiem ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach, aneksy wprowadzające istotne zmiany do następujących umów:

a) umowy o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020 r., oraz

b) umowy wieloproduktowej trójstronnej na kredyt obrotowy odnawialny z dnia 26.05.2020 r.,

Zawarte aneksy przedłużają okres trwania obu umów:

- umowa o kredyt złotowy obrotowy została przedłużona do dnia 25.08.2023 r.

- umowa wieloproduktowa trójstronna na kredyt obrotowy odnawialny, została przedłużona do dnia 25.05.2024 roku, a ponadto:

a) umowa o kredyt złotowy obrotowy z dnia 25.05.2020 r. została przekształcona w umowę o kredyt dewizowy obrotowy, w związku z czym nastąpiła zmiana waluty kredytu z: polskie złote na: euro, zaś pozostałe do spłaty na dzień podpisania aneksu zadłużenie Spółki w wysokości 3 750 000 PLN zostało przeliczone na euro i wynosi 820 389,41 EUR,

b) w umowie trójstronnej wieloproduktowej na kredyt obrotowy odnawialny, zawartej pomiędzy ING Bank Śląski S.A., Spółką i spółką zależną Global Cosmed Group S.A. z siedzibą w Jaworze, wzrosła kwota kredytu i wynosi obecnie 26 000 000 PLN, z czego:

- sublimit na rzecz Global Cosmed S.A. wynosi 18 000 000 PLN,

- sublimit na rzecz Global Cosmed Group S.A. wynosi 8 000 000 PLN.

W dniu 23 czerwca 2022 roku Global Cosmed S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, aneksy wprowadzające zmiany do następujących umów:

a) umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021 r. (aneks wprowadził możliwość wykorzystania limitu 12 000 000 PLN w walucie EUR do 2 000 000 EUR oraz umowa została przedłużona do 16.06.2023 r.), oraz

b) umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/8816/21/268/CB z dnia 27.05.2021 r. (została zmieniona waluta kredytu na EUR, na dzień podpisania umowy wartość kapitału do spłaty wyniosła 3 880 469,60 EUR).

Przewalutowanie kredytów nastąpiło po dniu bilansowym.

Na dzień bilansowy nie zostały spełnione dwa kowenanty w Banku BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna wynikające z umów kredytowych. W związku z tym, na podstawie postanowień umowy kredytowej oraz zgodnie z MSR 1 pkt. 74, zobowiązania wobec BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna w kwocie 13 787 tys. PLN zostały zakwalifikowane do krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

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 31.12.2021 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2022 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	26.05.2020 Umowa wieloproductowa nr 894/2020/0001589/00 (umowa wspólna dla GC S.A. i GCG S.A.)	25.05.2024	18 000 000 (w PLN)	9 825	17 288	1) Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, będących własnością Global Cosmed S.A. - wyposażenie zakładów: Radom ul. Wielkopolska 3; Jawor ul. Kuziennicza 15; Świętochłowice ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 2) Hipoteka umowna łączna do kwoty 42,9 mln PLN na: - przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5; 3) Hipoteka umowna łączna do kwoty 42,9 mln PLN na przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 4) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 41 80 660 PLN; 5) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed Group S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 41 80 660 PLN; 6) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 22 000 000 PLN, będących własnością Global Cosmed S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 7) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 3 000 000 PLN, będących własnością Global Cosmed Group S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 8) Poręczenia cywilne spółek Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm oraz Global Cosmed International GmbH w Hamburgu.
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy niedonawialny	26.05.2020 Umowa nr 894/2020/0001588/00 o kredyt obrotowy	25.08.2023	3 750 000 PLN (820 389,41 EUR)	4750	3 490	1) Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 mln 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 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; 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; 3) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 22 000 000 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; 4) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 3 000 000 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; 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.; 6) Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 1 230 584,12 EUR; 7) 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 1 230 584,12 EUR;
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	27.05.2021 Umowa nr WAR/8816/21/267/CB	16.06.2023	12 000 000 (w PLN)	10 667	9 573	1) Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A.; 2) Hipoteka umowna do sumy 18 000 000 PLN, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na nieruchomości położonej w Świętochłowicach, o łącznej powierzchni 18 556,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6; 3) Hipoteka umowna łączna (bez innych wpisów mających pierwszeństwo wobec wpisów na trzec Banku) do sumy 51 500 000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na: a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6, b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1, c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0, d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00mkw będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0; 4) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej ww nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 34 060 000 PLN;

BNP Paribas Bank Polska S.A.	Kredyt nieodnawialny	27.05.2021 Umowa nr WAR/8816/21/268/CB	31.12.2026	22 060 000 (w PLN)	19 695	17 726	<p>1) Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A.;</p> <p>2) Hipoteka umowna łączna (bez innych wpisów mających pierwszeństwo wobec wpisów na rzecz Banku) do sumy 51 500 000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na:</p> <p>a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6;</p> <p>b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1;</p> <p>c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0;</p> <p>d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00mkw będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0;</p> <p>3) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż kwota kredytów zabezpieczonych ww. cesją;</p> <p>4) zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 33 090 000 PLN na maszynach i urządzeniach należących do Global Cosmed S.A.;</p> <p>5) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotycząca zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 3 061 985,63 PLN.</p>
					44 937	48 077	

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 31.12.2021 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2022 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	26.05.2020 Umowa wieloproductowa nr 894/2020/0001589/00 (umowa wspólna dla GC S.A. i GCG S.A.)	25.05.2024	8 000 000	4 447	7 782	<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 42,9 mln PLN na:</p> <p>- 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. 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 42,9 mln PLN na przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych;</p> <p>4) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 41 805 660</p> <p>5) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed Group S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 41 805 660 PLN;</p> <p>6) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 22 000 000 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 3 000 000 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					4 447	7 782	

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 30.06.2022 w tys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2022 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2021 w tys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2021 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Daimler AG	Investitionskredit	01.06.2019	20.06.2022	60.750 EUR	0	0	14	64	Brak zabezpieczenia
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	01.08.2020	24.07.2023	38.147 EUR	24	113	26	121	Brak zabezpieczenia
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	01.12.2020	13.11.2023	36.620 EUR	24	113	26	121	Brak zabezpieczenia
Razem					48	226	66	306	

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

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	56 435	60 804
<i>do jednostek powiązanych</i>	36	20
<i>do pozostałych jednostek</i>	56 399	60 784
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 096	1 267
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezp. społecznych	5 031	2 814
Rozliczenia międzykresowe bierne kosztów	5 574	4 466
Zobowiązania z tyt. dywidendy	2 613	-
Inne zobowiązania	488	1 593
Razem	71 237	70 944

15.2 Inne pasywa

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzykresowe przychodów	3 782	4 025
Razem	3 782	4 025

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

Na kwotę 3 302 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 440 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 085 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 1 777 tys. PLN.

16. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I NIETYKORZYSTANE URLOPY

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2022 roku	3 230
Zwiększenie	831
Wykorzystanie	(1 521)
Inne zmiany (różnice kursowe)	8
Stan na 30 czerwca 2022 roku	2 548
w tym:	
krótkoterminowe	1 343
długoterminowe	1 205
Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 261
Zwiększenie	731
Wykorzystanie	(762)
Stan na 31 grudnia 2021 roku	3 230
w tym:	
krótkoterminowe	1 505
długoterminowe	1 725

Pracownicy Grupy Kapitałowej są uprawnieni do 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: 2 548 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.

17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2022 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	2 609	7 217	2 931	12 757
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	294	857	4 547	5 698
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	2 903	8 074	7 478	18 455

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2021 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	1 336	1 190	2 952	5 478
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	163	489	4 720	5 372
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 499	1 679	7 672	10 850

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 powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.06.2022 roku są:

Akcjonariusz większościowy
Andreas Mielimonka

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

W okresie: 1.01. – 30.06.2022r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi które nie podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dr Andreas Mielimonka	-	-	5	18
Arthur Mielimonka	-	-	-	18
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	2 628	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	12	-
Razem	-	-	2 645	36
w pozycji należności z tytułu dostaw i usług			1 514	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			1 131	
w pozycji środki pieniężne			-	
w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług				36
w pozycji krótkoterminowe pozostałe zobowiązania				-

W okresie: 1.01. – 30.06.2022r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi które podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:

Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Global Cosmed S.A.	54 877	3 657	35 831	2 650
Global Cosmed Group S.A.	2 401	36 037	6 203	5 146
Global Cosmed domal GmbH	36 678	430	7 995	7 821
Global Cosmed GmbH	1 131	52 265	3 293	22 885
Global Cosmed International GmbH	72	2 965	20	13 145
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	195	-	61	1 756
Razem	95 354	95 354	53 403	53 403

AKTYWA w pozycji:

Należności z tytułu dostaw	49 907
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	3 496
Należności długoterminowe	-
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	49 907
Pozostałe zobowiązania	3 496

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 obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 42 900 000 PLN na:
 - przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia 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 42 900 000 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/00004079/6, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych 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 22 000 000 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 obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
 - Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 000 000 PLN na prawie użytkownika wieczystego:
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/6, 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 42 900 000 PLN na przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5 (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 000 000 PLN na prawie użytkownika wieczystego:

- nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,
- nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/6, 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 obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 3 000 000 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 obrotowy z dnia 26.05.2020r. udzielony Global Cosmed S.A.).

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

Global Cosmed S.A.

- Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);
- Hipoteka umowna do sumy 18 000 000 PLN, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na nieruchomości położonej w Świętochłowicach, o łącznej powierzchni 18 556,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6 (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);
- Hipoteka umowna łączna (bez innych wpisów mających pierwszeństwo wobec wpisów na rzecz Banku) do sumy 51 500 000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na:
 - a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6,
 - b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1,
 - c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0,
 - d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00 mkw będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0 (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. oraz Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 34 060 000 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. oraz Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
- Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
- zastaw rejestrowy (bez wierz. handlowych) do najwyższej sumy zabezpieczenia 33 090 000 PLN na maszynach i urządzeniach należących do Global Cosmed S.A., o łącznej wartości na dzień 31 grudnia 2020r. w wysokości 3 061 985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);

– cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotycząca zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 3 061 985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.).

20. WARTOŚĆ FIRMY

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa Kapitałowa przeprowadziła testy na utratę wartości firmy, które nie wykazały konieczności utworzenia odpisów z tytułu utraty ich wartości. W zawiązku z powyższym wartość firmy pozostaje na niezmienionym poziomie.

Przeprowadzone testy zostały oparte o prognozowane przepływy na najbliższe pięć lat powiększone o wartość rezydualną. Została ona wyliczona przy użyciu odpowiedniej stopy wzrostu rezydualnego w zależności od perspektyw rozwoju, modelu biznesowego, w szczególności ekspozycji rynkowej. Stopa wzrostu rezydualnego wyniosła 1,5% dla Global Cosmed GmbH i Global Cosmed Group S.A. Stopa dyskonta WACC przyjęta na potrzeby powyższego testu to odpowiednio 6,9% oraz 12,5%. Stopa wolna od ryzyka wynosi dla GC GmbH 1,37% i 6,94% dla Global Cosmed Group S.A., a wskaźnik Beta został przyjęty na poziomie 0,79. Do wyznaczenia przepływów pieniężnych i stopy dyskontowej zgodnie z przyjętą praktyką księgową zastosowano podejście polegające na stosowaniu pojedynczej sekwencji szacunków przepływów pieniężnych oraz jednej stopy dyskontowej.

Testy na utratę wartości

Na dzień kończący okres sprawozdawczy Jednostka Dominująca przeprowadziła testy na utratę wartości firmy i głównych znaków towarowych wykorzystując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyjęto prognozowane przepływy pieniężne w horyzoncie 5-ciu lat, a po okresie jego obowiązywania przyjęto stałą stopę wzrostu przepływów pieniężnych oszacowaną na poziomie długoterminowej inflacji i wzrostu gospodarczego. Prognozowane przepływy pieniężne zostały zdyskontowane do ich wartości bieżącej przy wykorzystaniu stopy dyskontowej, z wykorzystaniem metodologii średnioważonego kosztu kapitału (WACC), która odzwierciedlała bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów.

Wykorzystane projekcje finansowe w okresie 2022-2026 zostały przygotowane na bazie oczekiwanego rozwoju bazującego między innymi na danych historycznych, występujących trendach przychodowo-kosztowych.

Stopy wzrostu rezydualnego wynoszą 1,5% dla spółek i 2,5% dla znaków towarowych (brandów). Stopa dyskonta WACC przyjęta na potrzeby testów to 12,5% dla znaków towarowych, Global Cosmed Group S.A. i Global Cosmed S.A. oraz 6,0% dla Global Cosmed GmbH i Global Cosmed domal GmbH. Stopa wolna od ryzyka wynosi 6,9% dla znaków towarowych, Global Cosmed Group S.A. i Global Cosmed S.A. oraz 1,37% dla pozostałych testów. Wskaźnik Beta został przyjęty na poziomie 0,79 dla znaków towarowych, Global Cosmed Group S.A., Global Cosmed S.A. i Global Cosmed domal GmbH. Do wyznaczenia przepływów pieniężnych i stopy dyskontowej zgodnie z przyjętą praktyką księgową zastosowano podejście polegające na stosowaniu pojedynczej sekwencji szacunków przepływów pieniężnych oraz jednej stopy dyskontowej.

21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

Zarząd Jednostki Dominującej podał do publicznej wiadomości, iż z dniem 13 września 2022 r., w ramach działalności jednostki zależnej Global Cosmed Group S.A. została wprowadzona do oferty innowacyjna linia produktów pod marką Sofin (skoncentrowane płyny do płukania tkanin) zaspakajająca szczególne potrzeby osób z niepełnosprawnościami wzroku. W ramach realizacji strategii ESG Jednostka Dominująca oraz jednostki od niej zależne badają potrzeby różnych grup interesariuszy. Jednym z elementów analizy było zwrócenie uwagi na problem czytelności etykiety na opakowaniu. We współpracy z ekspertami z Towarzystwa Opieki nad Ociemniałymi w Łaskach przesłędzono sposoby użytkowania dóbr konsumpcyjnych takich jak kosmetyki czy chemia dla gospodarstw domowych przez tę grupę osób i opracowano rozwiązanie ułatwiające ich użytkowanie. Opinie osób z niepełnosprawnościami oraz brak powszechnie stosowanych rozwiązań przy podobnych produktach na rynku, były czynnikami, które spowodowały powstanie tych istotnych innowacji produktowych w ramach działalności Global Cosmed Group S.A. Wprowadzone rozwiązanie stanowi istotną wartość i ma szczególne znaczenie dla Grupy Kapitałowej Global Cosmed zarówno w wymiarze finansowym, jak i społecznym. Jest kolejnym działaniem mającym na celu zbudowanie organizacji spełniającej surowe kryteria ESG. Innowacja wychodzi naprzeciw założeniom Strategii Chemicznej na rzecz Zrównoważonego rozwoju i zapowiedzianej rewizji

CPR dotyczącej m.in. cyfryzacji oznakowania produktów. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej zdarzenie to będzie miało istotny, korzystny wpływ na przyszłe wyniki finansowe i wizerunek Jednostki Dominującej.

22. WPŁYW PANDEMII COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED

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

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

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

23. WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO – GOSPODARCZEJ NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Przychody ze sprzedaży	117 426	110 749	25 293	24 355
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(94 517)	(81 017)	(20 358)	(17 817)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(331)	(474)	(71)	(104)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 462)	2 571	(315)	565
EBITDA*	2 522	6 785	543	1 492
Zysk (strata) brutto	4 053	8 583	873	1 888
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 790	8 688	1 032	1 911
Całkowite dochody ogółem	4 790	8 688	1 032	1 911
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,83	2,73	0,61	0,60
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,05	0,10	0,01	0,02

* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Rzeczowe aktywa trwałe	113 535	112 005	24 257	24 352
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	10 668	5 160	2 279	1 122
Nieruchomości inwestycyjne	67	67	14	15
Wartości niematerialne	55	72	12	16
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611	35 382	36 007
Należności długoterminowe	5 304	5 212	1 133	1 133
Aktywa trwałe	284 572	282 967	60 798	61 523
Zapasy	31 028	27 519	6 629	5 983
Należności z tytułu dostaw i usług	46 960	51 393	10 033	11 174
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	6 382	3 597	1 364	782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	153	6 708	33	1 458
Aktywa obrotowe razem	84 523	89 217	18 059	19 397
AKTYWA RAZEM	369 095	372 184	78 857	80 920
Kapitał własny	247 522	245 376	52 883	53 350
Zobowiązania długoterminowe	16 463	26 804	3 517	5 828
Zobowiązania krótkoterminowe	105 110	100 004	22 457	21 742
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	369 095	372 184	78 857	80 920

Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2022 – 30.06.2022 roku i okres 1.01.2021 – 31.12.2021 roku zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

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

kurs na 30.06.2022 roku wynosił za 1 EUR – 4,6806

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

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

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla I półrocza 2022 roku wyniosła: 4,6427

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	NOTA NR	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2021-30.06.2021
		Niebadane	Niebadane	Badane	Niebadane
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	24.5.1,24.5.4	117 426	59 625	110 749	55 961
Przychody ze sprzedaży		117 426	59 625	110 749	55 961
Zmiana stanu produktów	24.5.2	2 681	(2 257)	2 678	(1 642)
Amortyzacja	24.5.2	(3 984)	(1 992)	(4 214)	(2 149)
Zużycie surowców i materiałów	24.5.2	(87 784)	(41 299)	(73 607)	(35 548)
Usługi obce	24.5.2	(11 523)	(5 570)	(12 918)	(6 756)
Podatki i opłaty	24.5.2	(951)	(482)	(918)	(448)
Koszty świadczeń pracowniczych	24.5.2	(16 135)	(8 314)	(16 824)	(8 100)
Pozostałe koszty rodzajowe	24.5.2	(1 106)	(497)	(2 010)	(858)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.5.2	(331)	(222)	(474)	(93)
Razem koszty działalności operacyjnej		(119 133)	(60 633)	(108 287)	(55 594)
Zysk (strata) ze sprzedaży		(1 707)	(1 008)	2 462	367
Pozostałe przychody operacyjne	24.5.6	1 025	604	632	193
Pozostałe koszty operacyjne	24.5.7	(780)	(478)	(523)	(193)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 462)	(882)	2 571	367
Przychody finansowe	24.5.8	6 867	6 502	7 179	6 818
Koszty finansowe	24.5.9	(1 352)	(817)	(1 167)	(766)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 053	4 803	8 583	6 419
Podatek dochodowy	24.6	737	(82)	105	10
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 790	4 721	8 688	6 429
Działalność zaniechana		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		4 790	4 721	8 688	6 429
II. Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy					
<i>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat –</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		4 790	4 721	8 688	6 429
II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM					
	NOTA NR	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.04.2021-30.06.2021
		Niebadane	Niebadane	Badane	Niebadane
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	24.7.1	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	24.7.2	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:		4 790	4 721	8 688	6 429
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):					
Zwykły		0,05	0,05	0,10	0,07
Rozwodniony		0,05	0,05	0,10	0,07

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA NR	30.06.2022 Niebadane tys. PLN	31.12.2021 Badane tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	24.8	113 535	112 005
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	24.9	10 668	5 160
Nieruchomości inwestycyjne	24.10	67	67
Wartości niematerialne	24.11	55	72
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	24.12.1	165 611	165 611
Należności długoterminowe	24.13.3	5 304	5 212
Aktywa trwałe razem		284 572	282 967
Aktywa obrotowe			
Zapasy	24.14	31 028	27 519
Należności z tytułu dostaw i usług	24.13.1	46 960	51 393
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	24.13.2	6 382	3 597
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24.12.2	153	6 708
Aktywa obrotowe razem		84 523	89 217
Aktywa razem		369 095	372 184
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	24.15	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	24.15	84 704	84 704
Kapitały rezerwowe	24.15	72 061	58 285
Akcje własne	24.15	(1 149)	(1 118)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	24.15	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	24.15	4 790	16 389
Razem kapitał własny		247 522	245 376
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	24.16	368	15 756
Zobowiązania z tytułu leasingu	24.18	10 091	3 914
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	24.17.4	1 012	1 406
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24.6.2	4 992	5 728
Zobowiązania długoterminowe razem		16 463	26 804
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	24.16	47 709	33 334
Zobowiązania z tytułu leasingu	24.18	2 318	865
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	24.17.4	1 120	1 020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24.17.1	43 473	56 277
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	24.6.1	-	660
Pozostałe zobowiązania	24.17.2	7 188	3 823
Inne pasywa	24.17.3	3 302	4 025
Zobowiązania krótkoterminowe razem		105 110	100 004
Zobowiązania razem		121 573	126 808
Pasywa razem		369 095	372 184

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Wynik roku bieżącego	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku	87 339	84 704	58 285	(1 118)	16 166	-	245 376
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	4 790	4 790
Przeniesienie zysku netto na kapitał zapasowy	-	-	13 776	-	(13 776)	-	-
Wyplata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	-	(2 613)	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	(31)
Stan na 30 czerwca 2022 roku	87 339	84 704	72 061	(1 149)	(223)	4 790	247 522

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

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys PLN	tys PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	4 053	8 583
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	3 984	4 190
Odsetki i dywidendy	(5 259)	(4 456)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(191)	(124)
Zmiana stanu należności	4 928	(10 649)
Zmiana stanu zapasów	(3 509)	(5 436)
Zmiana stanu zobowiązań	(12 052)	3 357
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(723)	(243)
Zmiana stanu rezerw	(294)	-
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(660)	-
Inne korekty	-	(933)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 723)	(5 711)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 994	124
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 543)	(3 028)
Wpływy z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	4 500	5 000
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 951	2 096
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu odsetek	30	38
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7 464	27 951
Splata pożyczek/kredytów	(8 476)	(29 975)
Wydatki na nabycie akcji własnych	(31)	-
Odsetki zapłacone	(1 271)	(582)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(2 499)	(778)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 783)	(3 346)
Przepływy pieniężne netto razem	(6 555)	(6 961)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 555)	(6 961)
Środki pieniężne na początek okresu	6 708	9 750
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	153	2 789
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	82	787

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

24.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

24.1.1 Informacja o sprawozdaniu łącznym

Global Cosmed S.A. nie posiada oddziałów sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

24.1.2 Czas trwania Spółki

Czas trwania działalności Global Cosmed S.A. nie jest ograniczony. Spółka prowadzi działalność od 1990 roku.

24.1.3 Informacja na temat zatwierdzenia sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 19 września 2022 roku.

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

	30.06.2022	31.12.2021
Kurs wymiany PLN do USD	4,4825	4,0600
Kurs wymiany PLN do EUR	4,6806	4,5994
Kurs wymiany PLN do CHF	4,6904	4,4484

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych za okres zakończony 30.06.2022 roku wyniósł 8,2 % (dla porównania za okres zakończony 30.06.2021 roku wyniósł 3,2 %).

24.1.5 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Działalność Global Cosmed S.A. w prezentowanym okresie nie podlegała wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

24.1.6 Okres sprawozdawczy

Okresem sprawozdawczym przyjętym w Global Cosmed S.A. jest rok kalendarzowy.

24.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

24.2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Sprawozdania Finansowego. W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217) z późniejszymi zmianami i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

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

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

24.2.2 Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Global Cosmed S.A. 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 Global Cosmed S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

24.2.3 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 śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 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 2021 roku, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

24.2.4 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 sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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, które weszły w życie w roku 2022:

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

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (Annual improvements)

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględnia przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

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

- Zmiana w MSSF 16 Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r. Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę

Global Cosmed S.A. nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 r. i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

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

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

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Spółkę na dzień bilansowy.

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 roku datę jej wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Spółkę na dzień bilansowy.

- Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych
- Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Spółkę na dzień bilansowy.

- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji

porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Według szacunków Spółki standard nie miałby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałby zastosowany przez Spółkę na dzień bilansowy.

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 jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze, opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2022 roku, nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego. Nie przewiduje się aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

24.3 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 przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów, które nie wykazały konieczności utworzenia odpisów z tytułu utraty ich wartości.

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

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zostały zaktualizowane w oparciu o wyliczenia Global Cosmed S.A. na 30.06.2022 roku.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 30.06.2022 roku.

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

24.4 INSTRUMENTY FINANSOWE

24.4.1 Instrumenty finansowe w podziale na kategorie - wartości bilansowe

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	52 417	63 313
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	111 147	113 969

24.4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2022 Niebadane		31.12.2021 Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	48 077	48 077	49 090	49 090
Leasing	12 409	12 409	4 779	4 779
Pożyczki udzielone	530	530	521	521
Aktywa finansowe	51 887	51 887	62 792	62 792
Zobowiązania handlowe i pozostałe	50 661	50 661	60 100	60 100

Na dzień 30 czerwca 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość bilansowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, krótkoterminowych należności i zobowiązań handlowych, krótkoterminowych pożyczek, obligacji własnych i należności własnych oraz krótkoterminowych zobowiązań finansowych wyceniona została w kwocie wymagającej zapłaty, gdyż różnice w wycenie w porównaniu do wyceny w skorygowanej cenie nabycia są nieznaczące. Wartość godziwa instrumentów finansowych została ustalona poprzez zdyskontowanie wartości oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych przy zastosowaniu obowiązujących zerokuponowych stóp procentowych. Wartości godziwe obliczone w walutach obcych są przeliczane na złote przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP na koniec okresu sprawozdawczego.

W okresie od 01.01 – 30.06.2022 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.

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

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

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	(71)	(47)
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	10	33
Zyski lub straty netto dot. wyceny kontraktu IRS - przychody/koszty finansowe	-	154
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(1 271)	(582)
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	(1 332)	(442)
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	6 776	6 407
Razem	5 444	5 965

24.4.4 Klasy instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe w podziale na klasy – wartości bilansowe

	30.06.2022 Niebadane w tys. PLN					31.12.2021 Badane w tys. PLN				
	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (FVOCI)	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (FVPL)	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (FVOCI)	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (FVPL)	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Należności handlowe oraz pozostałe	-	52 264	-	-	-	-	56 605	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	153	-	-	-	-	6 708	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	10 459	-	-	-	-	19 670
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	50 027	-	-	-	-	34 199
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	-	-	-	-	50 661	-	-	-	-	60 100
Razem	-	52 417	-	-	111 147	-	63 313	-	-	113 969

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).

W pierwszej połowie 2022 roku Spółka nie dokonała przesunięć posiadanych instrumentów finansowych pomiędzy poziomami klasyfikacji pomiaru wartości godziwej.

24.4.5 Zabezpieczenie zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych

Opis zabezpieczeń zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych Global Cosmed S.A. zawarty został w nocie 24.20 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. – 30.06.2022 roku.

24.5 PRZYCHODY I KOSZTY

24.5.1 Przychody ze sprzedaży Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	110 883	105 955
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 975	1 627
Przychody ze świadczenia usług	3 568	3 167
Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej	117 426	110 749
Przychody z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Przychody z działalności operacyjnej razem	117 426	110 749
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	<i>54 877</i>	<i>38 452</i>

24.5.2 Koszty działalności operacyjnej Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	2 681	2 678
Amortyzacja	(3 984)	(4 214)
Zużycie materiałów i energii	(87 784)	(73 607)
Usługi obce	(11 523)	(12 918)
Podatki i opłaty	(951)	(918)
Koszty świadczeń pracowniczych	(16 135)	(16 824)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 106)	(2 010)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(331)	(474)
Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej	(119 133)	(108 287)
Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Koszty działalności operacyjnej razem	(119 133)	(108 287)

24.5.3 Segmenty operacyjne

Podstawowym i wyłącznym przedmiotem działalności Global Cosmed S.A. 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.

24.5.4 Struktura geograficzna przychodów

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

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	52 859	44 785
Zagranica	64 567	65 964
Razem	117 426	110 749

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie 01.01. – 30.06.2022 roku stanowiły 55% (w okresie 01.01. – 30.06.2021 roku stanowiły 59%) ogólnej kwoty przychodów netto od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów. Spółka sprzedaje głównie do Niemiec.

24.5.5 Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie 01.01. – 30.06.2022 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.

24.5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	191	124
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	7 559	1 057
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(7 368)	(933)
Przychody transakcji refakturowania składników majątku i usług:	-	1
<i>Przychody z transakcji refakturowania składników majątku i usług</i>	-	899
<i>Koszty z transakcji refakturowania składników majątku i usług</i>	-	(898)
Dotacje/ Dofinansowanie	723	243
Otrzymane odszkodowania, kary	-	19
Nadwyżki inwentaryzacyjne	27	150
Inne przychody	84	95
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 025	632

24.5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(326)	(158)
<i>Zapasów</i>	(255)	(111)
<i>Należności</i>	(71)	(47)
Składki nieobowiązkowe	-	(13)
Koszty transakcji refakturowania składników majątku i usług	-	-
<i>Przychody</i>	1 200	-
<i>Wartość zbytych składników: środki trwałe, zapasy, usługi</i>	(1 200)	-
Zapłacone odszkodowania, kary	(49)	-
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(177)	(160)
Inne koszty działalności operacyjnej	(228)	(192)
Pozostałe koszty operacyjne razem	(780)	(523)

24.5.8 Przychody finansowe

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Dywidendy i udział w zyskach	6 500	6 970
Odsetki	30	38
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	30	38
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	337	-
Pozostałe przychody finansowe	-	154
Wycena transakcji IRS	-	17
Przychody finansowe razem	6 867	7 179

24.5.9 Koszty finansowe

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(1 291)	(587)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(1 130)	(478)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(141)	(104)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(20)	(5)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	(394)
Inne	(61)	(186)
Koszty finansowe razem	(1 352)	(1 167)

24.6 PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczoney	(737)	(105)
Podatek dochodowy razem	(737)	(105)
W tym:		
Działalność kontynuowana	(737)	(105)
Działalność zaniechana	-	-

24.6.1 Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podstawy opodatkowania do zysku księgowego:

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 053	8 583
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	9 096	6 510
Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznawane memoriałowo)	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 519	3 903
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowo)	2 334	3 467
Pomniejszenia podstawy opodatkowania z tytułu rozliczenia straty z lat ubiegłych	-	2 509
Podstawa opodatkowania	(2 858)	-
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek zapłacony w ciągu roku	660	-
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Efektywna stopa podatkowa	0%	0%

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. Zarząd Global Cosmed S.A. nie widzi zagrożenia dotyczącego realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego.

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

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 053	8 583
Podatek wyliczony wg stawki (2022: 19 %, 2021: 19%)	770	1 631
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(1 728)	(1 237)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	416	83
Różnice przejściowe - podatek odroczony	(737)	(105)
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	-	(477)
Strata podatkowa	542	-
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	737	(105)
Efektywna stopa podatkowa	18%	0%

24.6.2 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 Global Cosmed S.A. jest przekonany, że w przypadku pozycji będących podstawą utworzenia podatku odroczonego, Spółka w przyszłości osiągnie dochód do opodatkowania umożliwiający wykorzystanie ujemnych różnic przejściowych.

Odroczony podatek dochodowy w prezentowanym okresie wynika z następujących pozycji:

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	6 217	6 854
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	161	138
Bonusy	-	-
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	6 378	6 992
	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące wartość udziałów		
Odpisy aktualizujące od wartości należności wątpliwych	337	376
Odpisy aktualizujące od zapasów	213	165
Rezerwy na świadczenia pracownicze	425	461
Pozostałe rezerwy	247	229
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	78	(71)
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	86	104
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym	1 386	1 264
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem	1 386	1 264
Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(4 992)	(5 728)

24.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

24.7.1 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:

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy	4 790	8 688
Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,05	0,10
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,05	0,10
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

24.7.2 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:

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 30.06.2021 Badane
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy	4 790	8 688
Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN	0,05	0,10
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,05	0,10
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

24.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	9 479	9 500
Budynki i budowle	61 798	62 960
Urządzenia techniczne i maszyny	25 584	23 908
Środki transportu	2 011	2 079
Pozostałe środki trwałe	1 585	1 665
Środki trwałe w budowie	13 078	11 893
	113 535	112 005

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 2021 roku	10 737	84 734	63 426	4 699	7 675	4 167	175 438
Zwiększenia	182	-	4 133	878	212	11 313	16 718
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	(755)	(171)	-	(2 702)	(4 416)
Sprzedaż	(788)	-	(388)	(79)	-	(2 702)	(3 957)
Likwidacja	-	-	(367)	(92)	-	-	(459)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	10 131	84 734	66 804	5 406	7 887	12 778	187 740
Zwiększenia	-	-	6 402	230	108	6 127	12 867
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(4 153)	(3)	-	(4 451)	(8 607)
Sprzedaż	-	-	(4 132)	(3)	-	(4 451)	(8 586)
Likwidacja	-	-	(21)	-	-	-	(21)
Przeklasyfikowanie	-	-	432	40	19	(491)	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	10 131	84 734	69 485	5 673	8 014	13 963	192 000

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2021 roku	609	19 451	38 527	2 977	5 572	-	67 136
Amortyzacja bieżąca	45	2 323	4 779	521	650	-	8 318
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	(410)	(171)	-	-	(604)
Sprzedaż	(23)	-	(208)	(79)	-	-	(310)
Likwidacja	-	-	(202)	(92)	-	-	(294)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	631	21 774	42 896	3 327	6 222	-	74 850
Amortyzacja bieżąca	21	1 162	2 146	338	302	-	3 969
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(1 236)	(3)	-	-	(1 239)
Sprzedaż	-	-	(1 222)	(3)	-	-	(1 225)
Likwidacja	-	-	(14)	-	-	-	(14)
Przeklasyfikowanie	-	-	95	-	(95)	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	652	22 936	43 901	3 662	6 429	-	77 580

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Stan na 1 stycznia 2021 roku	-	-	-	-	-	885	885
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2022 roku	-	-	-	-	-	885	885
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	-	-	-	-	-	885	885

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2022 roku	9 500	62 960	23 908	2 079	1 665	11 893	112 005
Stan na 30 czerwca 2022 roku	9 479	61 798	25 584	2 011	1 585	13 078	113 535

Spółka dokonała na dzień bilansowy analizy przesłanek do utraty wartości majątku trwałego poprzez porównanie wartości bilansowej z wyższą z dwóch: wartością godziwą lub wartością użytkową. Wartość bilansowa obejmowała sumę majątku trwałego powiększonego o kapitał obrotowy netto. Na dzień 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły istotne przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia dodatkowego odpisu aktualizującego rzeczowy majątek trwały.

Przy szacowaniu wartości użytkowej przyjęto prognozowane przepływy pieniężne w horyzoncie 5-ciu lat, a po okresie jego obowiązywania przyjęto stałą stopę wzrostu przepływów pieniężnych oszacowaną na poziomie długoterminowej inflacji i wzrostu gospodarczego. Prognozowane przepływy pieniężne zostały zdyskontowane do ich wartości bieżącej przy wykorzystaniu stopy dyskontowej,

z wykorzystaniem metodologii średnioważonego kosztu kapitału (WACC), która odzwierciedlała bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów.

Wykorzystane projekcje finansowe w okresie 2022-2026 zostały przygotowane w oparciu o oczekiwany rozwój, który uwzględnia między innymi dane historyczne i występujące trendy przychodowo-kosztowe.

Stopy wzrostu rezydualnego wynosi 1,5%, a stopa dyskonta WACC przyjęta na potrzeby powyższego testu to 12,5%. Stopa wolna od ryzyka wynosi 6,94%, a wskaźnik Beta został przyjęty na poziomie 0,79. Do wyznaczenia przepływów pieniężnych i stopy dyskontowej zgodnie z przyjętą praktyką księgową zastosowano podejście polegające na stosowaniu pojedynczej sekwencji szacunków przepływów pieniężnych oraz jednej stopy dyskontowej.

Rzeczowe aktywa trwałe oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Opis zabezpieczeń ustanowionych na środkach trwałych będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 24.20 w notach objaśniających o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2022 roku.

24.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 810	2 831
Budynki i budowle	80	108
Urządzenia techniczne i maszyny	5 961	216
Środki transportu	1 483	1 648
Pozostałe środki trwałe	334	357
	10 668	5 160

Tabela ruchów aktywów z tytułu praw do użytkowania

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa						
Stan na 1 stycznia 2021 roku	3 754	267	3 346	1 540	496	9 403
Zwiększenia	-	-	-	851	137	988
Zmniejszenia, w tym:	(788)	-	(309)	(92)	-	(1 189)
Sprzedaż	(788)	-	-	-	-	(788)
Likwidacja	-	-	(309)	(92)	-	(401)
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 437)	(65)	(115)	(1 617)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	2 966	267	1 600	2 234	518	7 585
Zwiększenia	-	-	5 870	124	101	6 095
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 360)	(109)	(251)	(1 720)
Stan na 30 czerwca 2022 roku	2 966	267	6 110	2 249	368	11 960

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2021 roku	112	106	2 320	382	104	3 024
Amortyzacja bieżąca	46	53	628	335	73	1 135
Zmniejszenia, w tym:	(23)	-	(150)	(92)	-	(265)
Sprzedaż	(23)	-	-	-	-	(23)
Likwidacja	-	-	(150)	(92)	-	(242)
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 414)	(39)	(16)	(1 469)
Stan na 1 stycznia 2022 roku	135	159	1 384	586	161	2 425
Amortyzacja bieżąca	21	28	125	245	34	453
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 360)	(65)	(161)	(1 586)
Stan na 30 czerwca 2022 roku	156	187	149	766	34	1 292

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2022 roku	2 831	108	216	1 648	357	5 160
Stan na 30 czerwca 2022 roku	2 810	80	5 961	1 483	334	10 668

24.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka Global Cosmed S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku posiada nieruchomość inwestycyjną o wartości 67 tys. PLN.

24.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	55	72
	55	72

Na dzień 30.06.2022 roku podobnie jak na dzień 31.12.2021 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

Spółka nie użytkuje i nie użytkowała w okresie 01.01. – 30.06.2022 roku oraz w 2021 roku wartości niematerialnych na podstawie umów leasingu.

Tabela ruchów wartości niematerialnych

	Licencje	Koncesje Patenty	Znaki towarowe	Inne wartości niematerialne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość początkowa					
Stan na 1 stycznia 2021 roku	2 367	20	3	712	3 102
Zwiększenia	58	-	-	-	58
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2022 roku	2 425	20	3	712	3 160
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(140)	-	-	-	(140)
Likwidacja	(140)	-	-	-	(140)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	2 285	20	3	712	3 020

Umorzenie

Stan na 1 stycznia 2021 roku	2 322	20	3	712	3 057
Amortyzacja bieżąca	31	-	-	-	31
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2022 roku	2 353	20	3	712	3 088
Amortyzacja bieżąca	18	-	-	-	18
Zmniejszenia	(141)	-	-	-	(141)
Likwidacja	(141)	-	-	-	(141)
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	2 230	20	3	712	2 965

Wartość bilansowa

Stan na 1 stycznia 2022 roku	72	-	-	-	72
Stan na 30 czerwca 2022 roku	55	-	-	-	55

24.12 AKTYWA FINANSOWE, AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, ŚRODKI PIENIĘŻNE
24.12.1 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 2021 roku	206 355	-	206 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Przeszacowanie	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2022 roku	206 355	-	206 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Objęcie udziałów i akcji	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	206 355	-	206 355
Odpisy aktualizujące			
Stan na 1 stycznia 2021 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2022 roku	(40 744)	-	(40 744)
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	(40 744)	-	(40 744)
Wartość bilansowa			
Stan na 1 stycznia 2022 roku	165 611	-	165 611
Stan na 30 czerwca 2022 roku	165 611	-	165 611

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała następujące akcje i udziały:

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

Spółka dokonała na dzień bilansowy analizy przesłanek do utraty wartości oraz przeprowadziła dwa testy na utratę wartości akcji i udziałów w jednostkach zależnych poprzez porównanie wartości bilansowej z wyższą z dwóch: wartością godziwą lub wartością użytkową. Przeprowadzone testy zostały oparte o prognozowane przepływy na najbliższe pięć lat powiększone o wartość rezydualną. Została ona wyliczona przy użyciu odpowiedniej stopy wzrostu rezydualnego w zależności od perspektyw rozwoju, modelu biznesowego, w szczególności ekspozycji rynkowej. Stopy wzrostu rezydualnego wynoszą 1,5%. Stopa dyskonta WACC przyjęta na potrzeby powyższego testu to 12,5%. Stopa wolna od ryzyka wynosi 6,94%, a wskaźnik Beta został przyjęty na poziomie 0,79. Do wyznaczenia przepływów pieniężnych i stopy dyskontowej zgodnie z przyjętą praktyką księgową zastosowano podejście polegające na stosowaniu pojedynczej sekwencji szacunków przepływów pieniężnych oraz jednej stopy dyskontowej.

24.12.2 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	153	6 708
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności - weksle	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	153	6 708
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	82	1 890

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 35 tys. PLN oraz środki zgromadzone na rachunku VAT w kwocie 47 tys. PLN.

24.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

24.13.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	31 769	29 555
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	15 699	22 547
Razem brutto	47 468	52 102
Odpisy aktualizujące należności	508	709
Razem netto	46 960	51 393

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	30 059	30 129
Przeterminowane:	17 409	21 973
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>13 986</i>	<i>14 889</i>
0-30 dni	4 765	6 114
31-90 dni	4 279	6 448
91-180 dni	3 195	1 698
181-365 dni	1 981	6 949
powyżej 365 dni	3 189	764
Razem	47 468	52 102

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

Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.01.2021- 31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	709	641
a) zwiększenia z tyt.:	76	184
- należności wątpliwych	76	184
b) zmniejszenia z tyt.:	(277)	(116)
-rozwiązanie	(277)	(116)
Stan na koniec okresu:	508	709

24.13.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	2 325	3 031
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 141	191
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	197
Należności z tyt. dywidend	2 000	-
Inne należności	911	178
Razem brutto	6 382	3 597
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	-	-
Razem netto	6 382	3 597
w tym:		
krótkoterminowe	6 382	3 597
długoterminowe	-	-

24.13.3 Należności długoterminowe

	30.06.2022	31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki udzielone	530	521
Inne	4 774	4 691
Razem brutto	5 304	5 212

24.14 ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
	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	21 155	20 219	889	753	22 044	20 972	21 155	20 219
Produkcja w toku	961	863	154	82	1 115	945	961	863
Wyroby gotowe	8 858	6 394	80	33	8 938	6 427	8 858	6 394
Towary	54	43	-	-	54	43	54	43
	31 028	27 519	1 123	868	32 151	28 387	31 028	27 519

W pierwszym półroczu 2022 roku, Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w związku z trwałą utratą wartości w kwocie 1 527 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy w kwocie 1 272 tys. PLN.

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu:	868	809
a) zwiększenia z tyt.:	1 527	797
- utraty wartości	1 527	797
b) zmniejszenia z tyt.:	(1 272)	(738)
- rozwiązania	(1 272)	(738)
Stan na koniec okresu:	1 123	868

Zapasy będące zabezpieczeniem

Opis zabezpieczeń ustanowionych na zapasach będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 24.20 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. – 30.06.2022 roku.

24.15 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.

24.16 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. – 30.06.2022 roku.

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	368	15 756
	368	15 756
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	20 848	8 689
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	26 861	20 492
Pożyczki otrzymane	-	4 153
	47 709	33 334
	48 077	49 090

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

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

24.17.1 Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług <i>do jednostek powiązanych</i>	2 650	6 817
<i>do pozostałych jednostek</i>	40 823	49 460
Razem	43 473	56 277

24.17.2 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	915	983
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezp. społecznych	1 995	1 599
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 300	1 205
Zobowiązania z tyt. dywidendy	2 613	-
Inne zobowiązania	365	36
Razem	7 188	3 823

24.17.3 Inne pasywa

	30.06.2022 Niebadane	31.12.2021 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 302	4 025
Razem	3 302	4 025

W rozliczenia międzyokresowe przychodów wlicza się otrzymane przez Global Cosmed S.A. dotacje. Na kwotę 3 302 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 440 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 1 085 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 1 777 tys. PLN.

24.17.4 Rezerwy

Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2022 roku	2 426
Zwiększenie	653
Wykorzystanie	(947)
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	2 132
w tym:	
krótkoterminowe	1 120
długoterminowe	1 012
Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	
tys. PLN	
Stan na 1 stycznia 2021 roku	2 461
Zwiększenie	236
Wykorzystanie	(271)
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
Stan na 31 grudnia 2021 roku	2 426
w tym:	
krótkoterminowe	1 020
długoterminowe	1 406

Pracownicy Global Cosmed S.A. są uprawnieni do 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 5,5% w skali roku oraz odpowiednią stopę dyskonta (6,9%). 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 Global Cosmed S.A. potencjalna zmiana wartości rezerw pracowniczych w związku ze zmianami założeń aktuarialnych nie jest istotna.

24.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2022 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	2 318	7 236	2 855	12 409	12 409
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	304	872	4 420	5 596	5 596
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	2 622	8 108	7 275	18 005	18 005

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2021 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	865	1 040	2 874	4 779
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	167	505	4 588	5 260
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	1 032	1 545	7 462	10 039

24.19 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązanyymi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.06.2022 roku są:

Akcjonariusz większościowy :

Dr Andreas Mielimonka

Podmioty zależne:

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

Podmioty powiązane:

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

W okresie: 01.01. – 30.06.2022 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
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	1 238	-
Global Cosmed Group S.A.	35 913	2 085	4 827	2 230
Global Cosmed International GmbH	2 135	72	6 752	7
Global Cosmed GmbH	16 602	931	16 035	400
Global Cosmed domal GmbH	227	569	7 683	13
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	-	-	533	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	5	-
Razem	54 877	3 657	37 073	2 650
w pozycji należności z tyt. dostaw i usług			29 769	
w pozycji należności długoterminowe			5 304	
w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe			2 000	
w pozycji zobowiązania z tyt. dostaw i usług				2 650
w pozycji pożyczki otrzymane				-

24.20 POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU**Zobowiązania warunkowe Global Cosmed S.A.:**

- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczące obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 41 805 660 PLN (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczące obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 1 230 584,12 EUR (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt obrotowy z dnia 26.05.2020r.).

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

- Zastaw rejestrowy na środkach trwałych, będących własnością Global Cosmed S.A.
- wyposażenie zakładów: Radom ul. Wielkopolska 3, Jawor ul. Kuziennicza 15, Świętochłowice ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. oraz Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- Hipoteka umowna łączna do kwoty 42 900 000 PLN na:
 - przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia 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 42 900 000 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/00004079/6, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych 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 22 000 000 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 obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
 - Hipoteka umowna łączna do kwoty 18 000 000 PLN na prawie użytkownika wieczystego:
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,
 - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/6, 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 zlotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.).

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

- Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);
- Hipoteka umowna do sumy 18 000 000 PLN, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na nieruchomości położonej w Świętochłowicach, o łącznej powierzchni 18 556,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6 (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);

– Hipoteka umowna łączna (bez innych wpisów mających pierwszeństwo wobec wpisów na rzecz Banku) do sumy 51 500 000 PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na:

a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6,

b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1,

c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0,

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

– cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 34 060 000 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. oraz Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);

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

– zastaw rejestrowy (bez wierz. handlowych) do najwyższej sumy zabezpieczenia 33 090 000 PLN na maszynach i urządzeniach należących do Global Cosmed S.A., o łącznej wartości na dzień 31 grudnia 2020r. W wysokości 3 061 985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);

– cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotycząca zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 3 061 985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.).

24.21 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 2022 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 spółki 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 spółki Global Cosmed S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Global Cosmed i spółki 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 2022 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.

