



**GLOBAL  
COSMED**

**Skonsolidowany raport półroczny  
GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED  
obejmujący okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku  
zawierający:**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od  
1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku**

**oraz**

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od  
1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku**

## Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE .....	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 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 2023 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 2023 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 .....	32
10.   AKTYWA FINANSOWE .....	34
11.   NALEŻNOŚCI .....	34
12.   ZAPASY .....	35
13.   KAPITAŁ .....	35
14.   KREDYTY I POŻYCZKI .....	37
15.   ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA ...	40
16.   ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH .....	40
17.   ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU .....	41
18.   TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	42
19.   POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU .....	43
20.   WARTOŚĆ FIRMY .....	45
21.   ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY .....	45
22.   WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO – GOSPODARCZEJ NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ GLOBAL COSMED .....	45
23.   SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU .....	47

WYBRANE DANE FINANSOWE .....	47
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	48
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	49
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	50
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	51
DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	52
23.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE .....	52
23.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	52
23.3 SZACUNKI ZARZĄDU .....	54
23.4 INSTRUMENTY FINANSOWE .....	56
23.5 PRZYCHODY I KOSZTY .....	58
23.6 PODATEK DOCHODOWY .....	60
23.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	62
23.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	63
23.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA .....	65
23.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	66
23.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	66
23.12 AKTYWA FINANSOWE, AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, ŚRODKI PIENIĘŻNE .....	67
23.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	68
23.14 ZAPASY .....	69
23.15 KAPITAŁY .....	70
23.16 KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE .....	70
23.17 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA, PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW .....	70
23.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU .....	72
23.19 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	73
23.20 POZYCJE WARUNKOWE I ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU .....	74
23.21 ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY .....	75
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU .....	76
W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych .....	76
W sprawie firmy audytorskiej dokonującej przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych .....	76

## Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane
Przychody ze sprzedaży	211 779	182 169	45 909	39 238
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(138 607)	(130 473)	(30 047)	(28 103)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(6 775)	(1 901)	(1 469)	(409)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	11 383	260	2 468	56
EBITDA*	17 378	5 464	3 767	1 177
Zysk (strata) brutto	8 288	(823)	1 797	(177)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 967	(579)	1 510	(125)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>6 694</b>	<b>(551)</b>	<b>1 451</b>	<b>(119)</b>
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>				
<b>Akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>6 694</b>	<b>(551)</b>	<b>1 451</b>	<b>(119)</b>
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,51	2,45	0,56	0,52
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,08	(0,01)	0,02	-

\* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

**Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej**

	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
Wartość firmy	30 050	30 050	6 752	6 407
Rzeczowe aktywa trwałe	133 627	136 058	30 027	29 011
w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania	15 281	15 150	3 434	3 230
Nieruchomości inwestycyjne	67	67	15	14
Wartości niematerialne	93 590	93 659	21 030	19 970
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>257 334</b>	<b>259 834</b>	<b>57 824</b>	<b>55 402</b>
Zapasy	49 599	53 643	11 145	11 438
Należności z tyt. dostaw i usług	53 118	42 486	11 936	9 059
Należności z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	-	440	-	94
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	6 985	8 492	1 570	1 811
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 290	9 389	1 189	2 002
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>114 992</b>	<b>114 450</b>	<b>25 840</b>	<b>24 404</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>372 326</b>	<b>374 284</b>	<b>83 664</b>	<b>79 806</b>
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>219 308</b>	<b>212 614</b>	<b>49 279</b>	<b>45 334</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
<b>Kapitał własny</b>	<b>219 308</b>	<b>212 614</b>	<b>49 279</b>	<b>45 334</b>
Zobowiązania długoterminowe	32 277	22 665	7 253	4 833
Zobowiązania krótkoterminowe	120 741	139 005	27 132	29 639
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>372 326</b>	<b>374 284</b>	<b>83 664</b>	<b>79 806</b>

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 ROKU**

	NOTA NR	30.06.2023	31.12.2022
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy z konsolidacji		30 050	30 050
Rzeczowe aktywa trwałe	8	133 627	136 058
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	8	15 281	15 150
Nieruchomości inwestycyjne		67	67
Wartości niematerialne	9	93 590	93 659
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>257 334</b>	<b>259 834</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	12	49 599	53 643
Należności z tytułu dostaw i usług	11.1	53 118	42 486
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.1	-	440
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	11.2	6 985	8 492
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	5 290	9 389
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>114 992</b>	<b>114 450</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>372 326</b>	<b>374 284</b>
	NOTA NR	30.06.2023	31.12.2022
		Niebadane	Badane
		tys. PLN	tys. PLN
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	13.1	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	13.2	89 720	89 720
Kapitały rezerwowe	13.2	77 043	72 061
Akcje własne	13.2	(1 149)	(1 149)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	13.2	(899)	(708)
Zyski (straty) zatrzymane z lat ubiegłych	13.2	(39 713)	(32 383)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	13.2	6 967	(2 266)
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom kontrolującym</b>		<b>219 308</b>	<b>212 614</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
<b>Razem kapitał własny</b>		<b>219 308</b>	<b>212 614</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	14	9 488	150
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	10 521	10 442
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	16	1 764	1 541
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.2	10 504	10 532
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>32 277</b>	<b>22 665</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	14	41 684	53 199
Zobowiązania z tytułu leasingu	17	3 137	3 052
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	16	2 611	1 716
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe	15.1	69 322	77 500
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	6.1	692	-
Inne pasywa	15.2	3 295	3 538
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>120 741</b>	<b>139 005</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>153 018</b>	<b>161 670</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>372 326</b>	<b>374 284</b>

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

NOTA NR	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2022-30.06.2022	
	Niebadane	Niebadane	Niebadane	Niebadane	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
<b>I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>					
<b>Działalność kontynuowana</b>					
Przychody ze sprzedaży	5.1,5.4	211 779	108 862	182 169	96 106
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>		<b>211 779</b>	<b>108 862</b>	<b>182 169</b>	<b>96 106</b>
Zmiana stanu produktów	5.2	1 381	498	3 480	(2 451)
Amortyzacja	5.2	(5 995)	(2 976)	(5 204)	(2 616)
Zużycie surowców i materiałów	5.2	(130 682)	(63 669)	(126 325)	(62 265)
Usługi obce	5.2	(13 772)	(7 059)	(15 625)	(7 706)
Podatki i opłaty	5.2	(1 813)	(885)	(1 598)	(1 052)
Koszty świadczeń pracowniczych	5.2	(35 161)	(18 768)	(28 338)	(14 300)
Pozostałe koszty rodzajowe	5.2	(7 831)	(4 061)	(6 530)	(3 216)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5.2	(6 775)	(4 759)	(1 901)	(1 272)
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>		<b>(200 648)</b>	<b>(101 679)</b>	<b>(182 041)</b>	<b>(94 878)</b>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>11 131</b>	<b>7 183</b>	<b>128</b>	<b>1 228</b>
Pozostałe przychody operacyjne	5.6	1 244	783	818	246
Pozostałe koszty operacyjne	5.7	(992)	(300)	(686)	(445)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>11 383</b>	<b>7 666</b>	<b>260</b>	<b>1 029</b>
Przychody finansowe	5.8	32	13	638	127
Koszty finansowe	5.9	(3 127)	(1 853)	(1 721)	(1 000)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>8 288</b>	<b>5 826</b>	<b>(823)</b>	<b>156</b>
Podatek dochodowy	6	(1 321)	(611)	244	(376)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>6 967</b>	<b>5 215</b>	<b>(579)</b>	<b>(220)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>6 967</b>	<b>5 215</b>	<b>(579)</b>	<b>(220)</b>
w tym przypadający:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		6 967	5 215	(579)	(220)
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
<b>II. Całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>					
<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		(273)	(259)	28	7
<b>III. Całkowite dochody przypadające:</b>					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		6 694	4 956	(551)	(213)
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
<b>II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>		<b>6 694</b>	<b>4 956</b>	<b>(551)</b>	<b>(213)</b>
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
<b>Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>6 967</b>	<b>5 215</b>	<b>(579)</b>	<b>(220)</b>
<b>Zysk (strata) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję (w zł na jedną akcję):</b>					
<b>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:</b>					
Zwykły		0,08	0,06	(0,01)	-
Rozwodniony		0,08	0,06	(0,01)	-

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2023 ROKU**

	<b>01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Niebadane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	8 288	(823)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	5 995	5 204
Odsetki i dywidendy	2 318	1 518
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	925	(465)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz innych należności krótkoterminowych	(8 685)	(6 533)
Zmiana stanu zapasów	4 044	(10 020)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych i innych zobowiązań krótkoterminowych	(7 931)	(2 320)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(243)	(243)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 090	(682)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(876)	(727)
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 925</b>	<b>(15 091)</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	59	6 525
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 759)	(3 604)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(2 700)</b>	<b>2 921</b>
<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu odsetek i dywidend	20	29
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	3 223	10 768
Splata pożyczek/kredytów	(5 400)	(4 406)
Odsetki zapłacone	(2 338)	(1 547)
Wydatki na zakup akcji własnych	-	(31)
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(1 829)	(2 850)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(6 324)</b>	<b>1 963</b>
<b>Przeplwy pieniężne netto razem</b>	<b>(4 099)</b>	<b>(10 207)</b>
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(4 099)	(10 207)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 389</b>	<b>11 335</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>5 290</b>	<b>1 128</b>
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>340</i>	<i>117</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
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(708)</b>	<b>(34 649)</b>	-	-	<b>212 614</b>
Przeniesienie zysku netto Jednostki Dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	-	(5 473)	-	-	-
Przeniesienie straty netto jednostek pozostałych z Grupy Kapitałowej na kapitał rezerwowy	-	-	(491)	-	-	491	-	-	-
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	-	6 967	-	<b>6 967</b>
Różnice kursowe	-	-	-	-	(191)	(82)	-	-	<b>(273)</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>77 043</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(899)</b>	<b>(39 713)</b>	<b>6 967</b>	-	<b>219 308</b>
	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe	Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku bieżącego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Razem kapitał własny
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 370</b>	<b>58 285</b>	<b>(1 118)</b>	<b>(718)</b>	<b>(15 677)</b>	-	-	<b>217 481</b>
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	-	-	-	-	-	-	(2 266)	-	<b>(2 266)</b>
Wypłata dywidendy akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-	-	(2 613)	-	-	<b>(2 613)</b>
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	-	-	<b>(31)</b>
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	10	33	-	-	<b>43</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>89 720</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(708)</b>	<b>(32 383)</b>	<b>(2 266)</b>	-	<b>212 614</b>

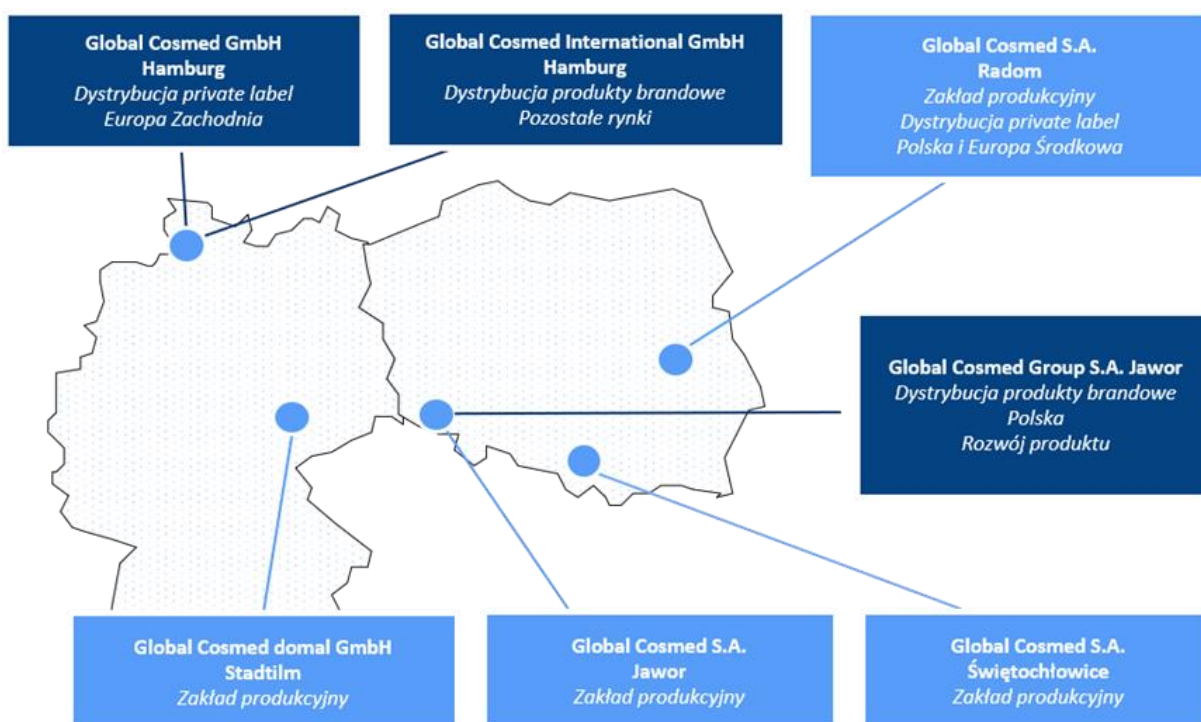
## INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU

### 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

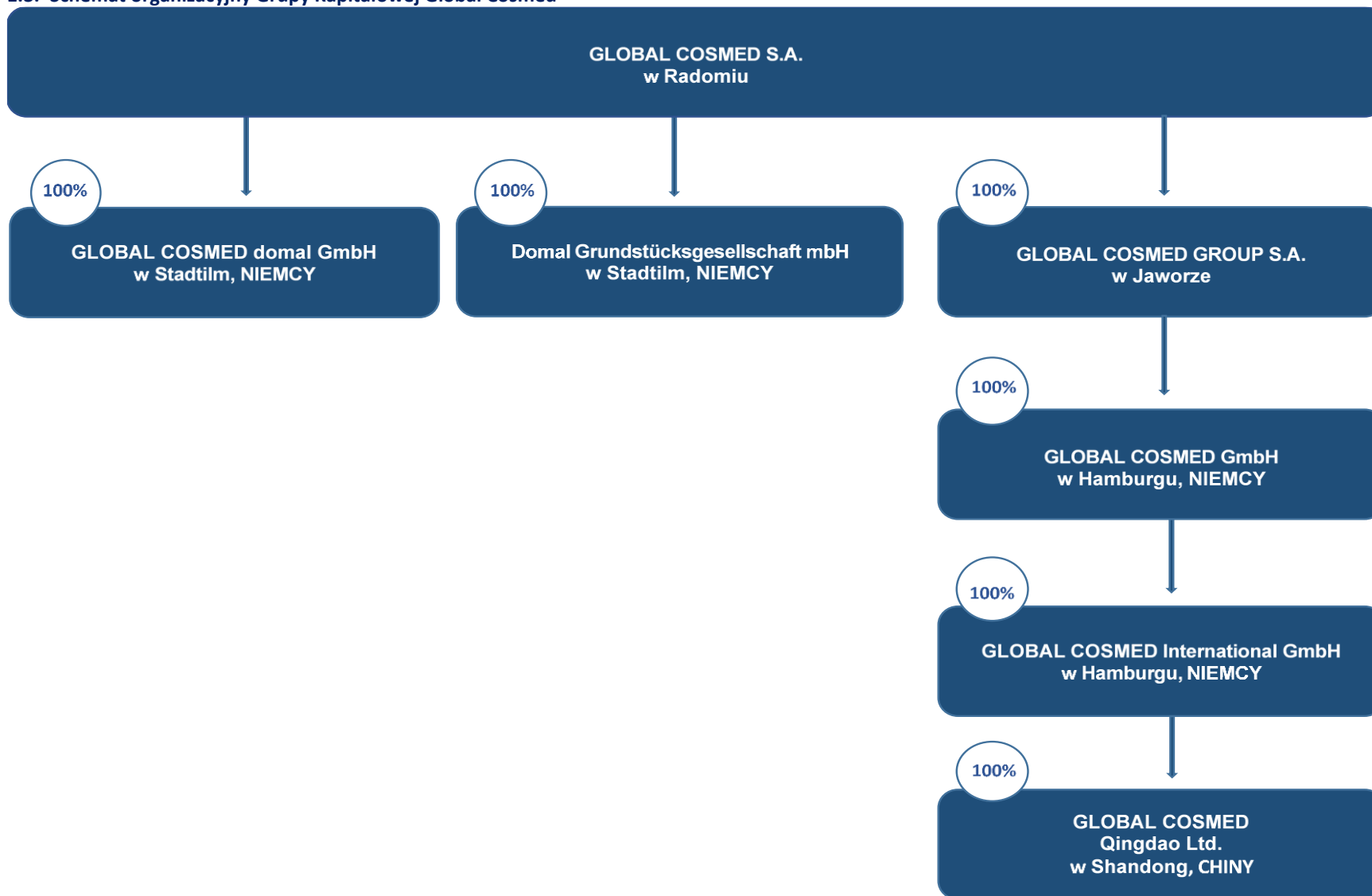
Global Cosmed Spółka Akcyjna z siedzibą w Polsce w Radomiu przy ulicy Wielkopolskiej 3 powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Global Cosmed Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fabryki Kosmetyczne i Chemiczne w Radomiu w spółkę akcyjną pod firmą 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 Przewodniczącego Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, tj. Andreeasa Miele.

Na 30 czerwca 2023 roku Andreas Miele sprawował bezpośrednią i pośrednią kontrolę nad spółką Blackwire Ventures sp. z o.o. Jednocześnie, spółka Blackwire Ventures sp. z o.o. jest akcjonariuszem Jednostki Dominującej.

#### 1.4. Jednostki zależne

Spółka dominująca	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział % w kapitale podstawowym na 30.06.2023r.	Udział % w kapitale podstawowym na 31.12.2022r.
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.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.) 100%	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A.) 100%
Global Cosmed GmbH	Global Cosmed International GmbH	Hamburg, Niemcy	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(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) 100%
Global Cosmed International GmbH	Global Cosmed Qingdao Ltd	Qingdao Chiny	Rozwój i dystrybucja nie wymagających zezwolenia produktów chemicznych we wszystkich obszarach stosowania.	(GC S.A. posiada 100% efektywnego udziału przez GCG S.A. GC GmbH i GCI GmbH)	(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 2023 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
<b>Andreas Miele</b>	48 253 159	48 253 159	48 253 159	46,15%
<b>Blackwire Ventures sp. z o.o.*</b>	24 152 123	41 378 245	24 152 123	39,57%
<b>Mielimonka Holding sp. z o.o.****</b>	3 067 249	3 067 249	3 067 249	2,93%
<b>Magdalena Anita Miele</b>	306 000	306 000	306 000	0,29%
<b>Arthur Rafael Mielimonka***</b>	1 119 896	1 119 896	1 119 896	1,07%
<b>Laura Agnes Mielimonka-Hofmann***</b>	107 330	107 330	107 330	0,10%
<b>Anja Katja Mielimonka***</b>	107 330	107 330	107 330	0,10%
<b>Pozostali</b>	10 225 565	10 225 565	10 225 565	9,78%
<b>Razem</b>	<b>87 338 652</b>	<b>104 564 774</b>	<b>87 338 652</b>	<b>100%</b>

\* podmioty kontrolowane przez Andreasa Miele

\*\* małżonka Andreasa Miele

\*\*\* zstępny Andreasa Miele

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

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%
<b>Razem</b>	<b>87 338 652</b>	<b>104 564 774</b>	<b>87 338 652</b>	<b>100%</b>

\*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA

Akcje tworzące kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2022 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%
<b>Razem</b>	<b>87 338 652</b>	<b>104 564 774</b>	<b>87 338 652</b>	<b>100,0%</b>
*akcje uprzywilejowane w głosach na WZA	17 226 122	34 452 244		

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

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

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 2023 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:

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
Kurs wymiany PLN do EUR	4,4503	4,6899
	01.01.2023-30.06.2023 Niebadane	01.01.2022-30.06.2022 Niebadane
Średni kurs okresu PLN do EUR	4,6130	4,6427

### 1.11. Okres objęty sprawozdaniem

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 30.06.2023 roku, a porównywalne dane finansowe i noty objaśniające obejmują okres od 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku oraz na 31.12.2022 roku w odniesieniu do sprawozdania z sytuacji finansowej.

## **2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **2.1 Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed za okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 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 2023 roku do 30 czerwca 2023 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 2023 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: 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku oraz dane porównywalne: dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów – okres 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku, dla pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2022 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 30.06.2023 roku, 31.12.2022 roku oraz wynik jej działalności i przepływy pieniężne za okres 01.01.2023 – 30.06.2023 roku i 01.01.2022 – 30.06.2022 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 2023 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania



finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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**

Przeptywy 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 2023 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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.

#### **Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku:**

- 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.
- 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.
- 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.
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

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 2022 roku i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa stosuje nowe standardy nie wcześniej, niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie standardu.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 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 pokrywać się będą z faktycznymi rezultatami i mogą w przyszłości ulec zmianie.

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

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

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

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

Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zostały zaktualizowane w oparciu o wyliczenia dokonane przez Grupę Kapitałową na 30.06.2023r.

Aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 30.06.2023r.

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

Zgodnie z komunikatem Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej z dnia 21 kwietnia 2023 roku, rozpoczęła się reorganizacja zakładów produkcyjnych Global Cosmed S.A. Produkcja kosmetyków realizowana w zakładzie produkcyjnym w Świętochłowicach zostanie w całości przeniesiona do zakładu produkcyjnego w Radomiu, zaś produkcja chemii gospodarczej do zakładu produkcyjnego w Jaworze i do zakładu produkcyjnego, będącego jednostką zależną od Global Cosmed S.A. – Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm. Zakres realizowanej produkcji nie zostanie ograniczony. Reorganizacja ma na celu optymalizację procesów produkcyjnych pod względem kosztowym, uproszczenie kwestii związanych z prowadzeniem księgowości i rozliczeń, uzyskanie efektu synergii działalności poszczególnych zakładów produkcyjnych, a także optymalizację logistyki, poprzez skrócenie tras dostaw komponentów i produktów gotowych, co oprócz istotnego zmniejszenia kosztów wygeneruje również zmniejszenie emisji śladu węglowego. W ocenie Global Cosmed S.A. reorganizacja w sposób istotny pozytywnie wpłynie na sytuację ekonomiczną, finansową i zyski. Działania objęte planem zostaną przeprowadzone do końca III kwartału 2023 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej dokonał szacunków przyszłych zobowiązań z tytułu reorganizacji zakładów produkcyjnych. W związku z powyższym Jednostka Dominująca, na dzień bilansowy utworzyła rezerwę na koszty relokacji środków trwałych ze Świętochłowic do Radomia i Jawora oraz rezerwę na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę.

Wartość zobowiązania na koszty relokacji środków trwałych wyniosła 133 tys. PLN a wartość zobowiązania na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę wyniosła 628 tys. PLN .

Kwoty ujawnione zostały w rozliczeniach międzyokresowych biernych kosztów oraz zobowiązaniach z tytułu świadczeń pracowniczych.

#### 4. INSTRUMENTY FINANSOWE

##### 4.1 Instrumenty finansowe w podziale na kategorie - wartości bilansowe

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	65 393	60 367
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	134 152	144 343

##### 4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

###### Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2023 Niebadane		31.12.2022 Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	51 172	51 172	53 349	53 349
Leasing	13 658	13 658	13 494	13 494
Pożyczki udzielone	1 453	1 453	1 531	1 531
Aktywa finansowe	63 940	63 940	58 836	58 836
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	69 322	69 322	77 500	77 500

Na dzień 30 czerwca 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2022 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. – 30.06.2023 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

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	327	(39)
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	(51)	(66)
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(2 338)	(1 547)
<b>Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych</b>	<b>(2 062)</b>	<b>(1 652)</b>
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	(706)	530
<b>Razem</b>	<b>(2 768)</b>	<b>(1 122)</b>

### 4.4 Klasy instrumentów finansowych

#### Instrumenty finansowe w podziale na klasy - wartości bilansowe

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe spełniające definicję instrumentów finansowych	60 103	50 978
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 290	9 389
<b>Razem aktywa finansowe według kategorii</b>	<b>65 393</b>	<b>60 367</b>
Długoterminowe kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	9 488	150
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	10 521	10 442
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe oraz dłużne papiery wartościowe	41 684	53 199
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 137	3 052
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spełniające definicję instrumentów finansowych oraz pozostałe	69 322	77 500
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>134 152</b>	<b>144 343</b>

	30.06.2023 Niebadane w tys. PLN					31.12.2022 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	-	60 103	-	-	-	-	50 978	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	5 290	-	-	-	-	9 389	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	20 009	-	-	-	-	10 592
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	44 821	-	-	-	-	56 251
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	-	-	-	-	69 322	-	-	-	-	77 500
<b>Razem</b>	-	<b>65 393</b>	-	-	<b>134 152</b>	-	<b>60 367</b>	-	-	<b>144 343</b>

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 2023 roku spółki Grupy Kapitałowej Global Cosmed nie dokonały przesunięć posiadanych instrumentów finansowych pomiędzy poziomami klasyfikacji pomiaru wartości godziwej.

#### **4.5 Zabezpieczenie na aktywach finansowych**

Zabezpieczenia na aktywach finansowych wykazane zostało w nocie 19.

## 5. PRZYCHODY I KOSZTY

### 5.1 Przychody ze sprzedaży

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	200 622	168 132
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 845	4 659
Przychody ze świadczenia usług	312	9 378
<b>Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej</b>	<b>211 779</b>	<b>182 169</b>
<b>Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej</b>	<b>211 779</b>	<b>182 169</b>
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	-	-

### 5.2 Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	1 381	3 480
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(5 995)	(5 204)
Zużycie materiałów i energii	(130 682)	(126 325)
Usługi obce	(13 772)	(15 625)
Podatki i opłaty	(1 813)	(1 598)
Koszty świadczeń pracowniczych	(35 161)	(28 338)
Pozostałe koszty rodzajowe	(7 831)	(6 530)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(6 775)	(1 901)
<b>Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej</b>	<b>(202 029)</b>	<b>(185 521)</b>
<b>Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej</b>	-	-
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>(200 648)</b>	<b>(182 041)</b>

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(138 607)	(130 473)
Koszty handlowe	(25 104)	(26 581)
Koszty ogólnozakładowe	(30 162)	(23 086)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(6 775)	(1 901)
<b>Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej</b>	<b>(200 648)</b>	<b>(182 041)</b>
<b>Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej</b>	-	-
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>(200 648)</b>	<b>(182 041)</b>

### 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

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	101 914	78 910
Zagranica	109 865	103 259
<b>Razem</b>	<b>211 779</b>	<b>182 169</b>

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie od 1.01.2023 roku do 30.06.2023 roku stanowiły 52% (w okresie od 1.01.2022 roku do 30.06.2022 roku stanowiły 57%) 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. – 30.06.2023r. 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, Grupa Rossmann i dm-drogerie markt GmbH + Co.KG. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Grupy Kapitałowej nie przekraczał 10 % łącznych obrotów.

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.

#### 5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	20	157
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	59	6 525
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(39)	(6 368)
Przychody transakcji refakturowania składników majątku i usług:	-	-
<i>Przychody</i>	-	994
<i>Wartość zbytych składników</i>	-	(994)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących od:	327	-
<i>Wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	-
<i>Zapasów</i>	-	-
<i>Należności</i>	327	-
Dotacje/ Dofinansowanie	244	243
Otrzymane odszkodowania, kary	80	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	124	284
Sprzedaż usług dodatkowych	5	3
Inne przychody	444	131
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>1 244</b>	<b>818</b>



### 5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(166)	(245)
<i>Wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	-
<i>Zapasów</i>	(166)	(206)
<i>Należności</i>	-	(39)
Koszty transakcji refakturowania składników majątku i usług	(9)	-
<i>Przychody</i>	339	-
<i>Wartość zbytych składników: środki trwałe, zapasy, usługi</i>	(348)	-
Darowizny	(16)	(44)
Zapłacone odszkodowania, kary	-	(50)
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(94)	(193)
Inne koszty działalności operacyjnej	(707)	(154)
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>(992)</b>	<b>(686)</b>

### 5.8 Przychody finansowe

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	20	29
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	20	29
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	609
Pozostałe przychody finansowe	12	-
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>32</b>	<b>638</b>

### 5.9 Koszty finansowe

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(2 409)	(1 642)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(2 096)	(1 345)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(242)	(202)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(71)	(95)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	(627)	-
Inne	(91)	(79)
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>(3 127)</b>	<b>(1 721)</b>

## 6. PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	1 332	204
Podatek dochodowy odroczony	(11)	(448)
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>1 321</b>	<b>(244)</b>
W tym:		
Działalność kontynuowana	1 321	(244)
Działalność zaniechana	-	-

### 6.1 Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 288	(823)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	6 702	3 256
Przychody podlegające opodatkowaniu niebędące przychodami księgowymi	215	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	12 958	7 578
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowo)	5 651	6 109
Strata z zysków kapitałowych	403	279
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	-	-
Podstawa opodatkowania	8 705	(2 889)
Wyłączenia /darowizny	6	3
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>1 332</b>	<b>204</b>
<b>Podatek zapłacony w ciągu roku</b>	<b>876</b>	<b>727</b>
<b>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>-</b>	<b>600</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>692</b>	<b>-</b>
Efektywna stopa podatkowa	16%	30%

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 288	(823)
Podatek wyliczony wg stawki Jednostki Dominującej (2023: 19 %, 2022: 19%)	1 575	(156)
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(1 232)	(619)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	1 388	279
Różnice przejściowe - podatek odroczony	(11)	(448)
Pomniejszenia podstawy opodatkowania	(78)	(54)
Strata podatkowa	(321)	754
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	(1 321)	244
Efektywna stopa podatkowa	16%	30%

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 umożliwiając wykorzystanie ujemnych różnic przejściowych.

### Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	11 233	10 864
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	228	117
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	3 232	3 232
<b>Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>14 693</b>	<b>14 213</b>

### Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Odpisy aktualizujące wartość udziałów	400	400
Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych	251	555
Odpisy aktualizujące od finansowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy aktualizujące od wartości niematerialnych i prawnych	241	44
Odpisy aktualizujące zapasy	342	306
Rezerwy na świadczenia pracownicze	477	552
Pozostałe rezerwy	816	517
Przychody rozliczane w czasie	193	156
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	240	97
Wycena transakcji IRS	-	-
Korekty kosztów	1 227	948
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	2	106
<b>Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>4 189</b>	<b>3 681</b>
<b>Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego razem</b>	<b>4 189</b>	<b>3 681</b>

## 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:

	<b>01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Niebadane</b>
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk/strata netto za 6 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	6 967	(579)
<b>Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN</b>	<b>0,08</b>	<b>(0,01)</b>
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,08	(0,01)
<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 rozładniających akcji zwykłych.

	<b>01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Niebadane</b>
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za 6 miesięcy przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	6 967	(579)
<b>Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN</b>	<b>0,08</b>	<b>(0,01)</b>
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,08	(0,01)
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

**8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	10 708	10 293
Budynki i budowle	69 492	70 987
Urządzenia techniczne i maszyny	36 057	39 196
Środki transportu	3 847	3 336
Pozostałe środki trwałe	3 213	3 531
Środki trwałe w budowie	10 310	8 715
	<b>133 627</b>	<b>136 058</b>

**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
<b>Wartość początkowa</b>							
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>10 967</b>	<b>94 292</b>	<b>79 961</b>	<b>10 161</b>	<b>10 940</b>	<b>15 233</b>	<b>221 554</b>
Zwiększenia	-	2 828	17 254	1 058	958	(1 196)	<b>20 902</b>
Zmniejszenia, w tym:	-	(118)	(2 418)	(868)	(29)	(4 497)	<b>(7 930)</b>
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(2 394)	(866)	-	(4 497)	<b>(7 757)</b>
<i>Likwidacja</i>	-	(118)	(24)	(2)	(29)	-	<b>(173)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia	11	72	319	31	42	60	<b>535</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>10 978</b>	<b>97 074</b>	<b>95 116</b>	<b>10 382</b>	<b>11 911</b>	<b>9 600</b>	<b>235 061</b>
Zwiększenia	467	197	772	1 406	257	1 624	<b>4 723</b>
Zmniejszenia, w tym:	-	-	86	(194)	(38)	-	<b>(146)</b>
<i>Sprzedaż</i>	-	-	88	(194)	(34)	-	<b>(140)</b>
<i>Likwidacja</i>	-	-	(2)	-	(4)	-	<b>(6)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia	(28)	(285)	(1 213)	(134)	(152)	(29)	<b>(1 841)</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>11 417</b>	<b>96 986</b>	<b>94 761</b>	<b>11 460</b>	<b>11 978</b>	<b>11 195</b>	<b>237 797</b>

**Umorzenie**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>639</b>	<b>23 206</b>	<b>49 865</b>	<b>6 291</b>	<b>7 813</b>	<b>-</b>	<b>87 814</b>
Amortyzacja bieżąca	46	2 872	5 809	1 563	926	-	11 216
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(222)	(829)	(29)	-	(1 080)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	(205)	(827)	-	-	(1 032)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(17)	(2)	(29)	-	(48)
<i>Przeklasyfikowanie</i>	-	-	384	-	(384)	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	9	84	21	54	-	168
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>685</b>	<b>26 087</b>	<b>55 920</b>	<b>7 046</b>	<b>8 380</b>	<b>-</b>	<b>98 118</b>
Amortyzacja bieżąca	24	1 465	3 163	795	501	-	5 948
Zmniejszenia, w tym:	-	-	33	(148)	(38)	-	(153)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	35	(148)	(34)	-	(147)
<i>Likwidacja</i>	-	-	(2)	-	(4)	-	(6)
<i>Przeklasyfikowanie</i>	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(58)	(412)	(80)	(78)	-	(628)
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>709</b>	<b>27 494</b>	<b>58 704</b>	<b>7 613</b>	<b>8 765</b>	<b>-</b>	<b>103 285</b>

**Odpisy aktualizujące**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	-	-	-	-	-	<b>885</b>	<b>885</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	-	-	-	-	-	<b>885</b>	<b>885</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	-	-	-	-	-	<b>885</b>	<b>885</b>

**Wartość bilansowa**

<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>10 293</b>	<b>70 987</b>	<b>39 196</b>	<b>3 336</b>	<b>3 531</b>	<b>8 715</b>	<b>136 058</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>10 708</b>	<b>69 492</b>	<b>36 057</b>	<b>3 847</b>	<b>3 213</b>	<b>10 310</b>	<b>133 627</b>

Grupa Kapitałowa dokonała na dzień bilansowy analizy przesłanek do utraty wartości majątku trwałego. W wyniku przeprowadzonej oceny nie stwierdzono wystąpienia przesłanek powodujących konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości.

**Aktywa z tytułu praw do użytkowania**

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Grunty własne	3 303	2 861
Budynki i budowle	1 247	1 464
Urządzenia techniczne i maszyny	7 596	8 127
Środki transportu	2 346	1 889
Pozostałe środki trwałe	789	809
	<b>15 281</b>	<b>15 150</b>

**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
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>3 045</b>	<b>-</b>	<b>2 865</b>	<b>3 730</b>	<b>518</b>	<b>10 158</b>
Zwiększenia	-	1 884	8 187	675	649	11 395
Zmniejszenia, w tym:	-	(118)	-	-	-	(118)
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Likwidacja</i>	-	(118)	-	-	-	(118)
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 360)	(1 204)	(299)	(2 863)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	25	-	-	25
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>3 045</b>	<b>1 766</b>	<b>9 717</b>	<b>3 201</b>	<b>868</b>	<b>18 597</b>
Zwiększenia	466	12	-	1 347	148	1 973
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	-	(1 194)	(137)	(1 331)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(67)	(69)	(54)	-	(190)
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>3 511</b>	<b>1 711</b>	<b>9 648</b>	<b>3 300</b>	<b>879</b>	<b>19 049</b>

**Umorzenie**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>138</b>	<b>-</b>	<b>2 327</b>	<b>1 208</b>	<b>161</b>	<b>3 834</b>
Amortyzacja bieżąca	46	302	605	790	73	1 816
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Likwidacja</i>	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 360)	(686)	(175)	(2 221)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	18	-	-	18
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>184</b>	<b>302</b>	<b>1 590</b>	<b>1 312</b>	<b>59</b>	<b>3 447</b>
Amortyzacja bieżąca	24	183	519	377	67	1 170
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
<i>Sprzedaż</i>	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	-	(719)	(36)	(755)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(21)	(57)	(16)	-	(94)
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>208</b>	<b>464</b>	<b>2 052</b>	<b>954</b>	<b>90</b>	<b>3 768</b>

**Wartość bilansowa**

<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>2 861</b>	<b>1 464</b>	<b>8 127</b>	<b>1 889</b>	<b>809</b>	<b>15 150</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>3 303</b>	<b>1 247</b>	<b>7 596</b>	<b>2 346</b>	<b>789</b>	<b>15 281</b>

**9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Niebadane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Licencje	120	93
Koncesje i patenty	295	330
Znaki towarowe	93 175	93 236
Inne wartości niematerialne	-	-
	<b>93 590</b>	<b>93 659</b>

**Tabela ruchów wartości niematerialnych**

	Licencje	Koncesje Patenty	Znaki towarowe	Inne wartości niematerialne	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Wartość początkowa</b>					
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>4 739</b>	<b>936</b>	<b>95 857</b>	<b>881</b>	<b>102 413</b>
Zwiększenia	-	22	-	-	22
Zmniejszenia, w tym:	(264)	-	(85)	-	(349)
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Likwidacja	(264)	-	(85)	-	(349)
Różnice kursowe z przeliczenia	12	-	-	-	12
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>4 487</b>	<b>958</b>	<b>95 772</b>	<b>881</b>	<b>102 098</b>
Zwiększenia	10	-	-	-	10
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(218)	-	(218)
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	(218)	-	(218)
Przeklasyfikowanie	41	-	-	-	41
Różnice kursowe z przeliczenia	(63)	-	-	-	(63)
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>4 475</b>	<b>958</b>	<b>95 554</b>	<b>881</b>	<b>101 868</b>

**Umorzenie**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>4 586</b>	<b>327</b>	<b>654</b>	<b>881</b>	<b>6 448</b>
Amortyzacja bieżąca	59	70	53	-	182
Zmniejszenia, w tym:	(264)	-	(71)	-	(335)
Likwidacja	(264)	-	(71)	-	(335)
Różnice kursowe z przeliczenia	13	-	-	-	13
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>4 394</b>	<b>397</b>	<b>636</b>	<b>881</b>	<b>6 308</b>
Amortyzacja bieżąca	22	35	17	-	74
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(174)	-	(174)
Likwidacja	-	-	(174)	-	(174)
Różnice kursowe z przeliczenia	(61)	-	-	-	(61)
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>4 355</b>	<b>432</b>	<b>479</b>	<b>881</b>	<b>6 147</b>

**Odpisy aktualizujące**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	-	-	<b>1 900</b>	-	<b>1 900</b>
Zwiększenia	-	231	-	-	231
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	-	231	<b>1 900</b>	-	<b>2 131</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	-	231	<b>1 900</b>	-	<b>2 131</b>

**Wartość bilansowa**

<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>93</b>	<b>330</b>	<b>93 236</b>	-	<b>93 659</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>120</b>	<b>295</b>	<b>93 175</b>	-	<b>93 590</b>



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 30.06.2023 roku wynosiła 93 125 tys. PLN.

Ponadto, w posiadaniu Grupy Kapitałowej Global Cosmed znajdują się też inne znaki towarowe o wartości bilansowej 50 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.

Grupa Kapitałowa dokonała na dzień bilansowy analizy przesłanek do utraty wartości aktywów. W wyniku przeprowadzonej oceny nie stwierdzono wystąpienia przesłanek powodujących konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości. Nie wystąpiły również przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

## 10. AKTYWA FINANSOWE

### 10.1 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	5 290	9 389
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności	-	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>	<b>5 290</b>	<b>9 389</b>
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	340	88

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 340 tys. PLN.

## 11. NALEŻNOŚCI

### 11.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	2 088	1 342
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	52 856	43 301
<b>Razem brutto</b>	<b>54 944</b>	<b>44 643</b>
Odpisy aktualizujące należności	1 826	2 157
<b>Razem netto</b>	<b>53 118</b>	<b>42 486</b>

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

### Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2023 Niebadane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	46 947	35 040
Przeterminowane:	7 997	9 603
<i>0-30 dni</i>	918	4 577
<i>31-90 dni</i>	1 183	1 877
<i>91-180 dni</i>	1 662	626
<i>181-365 dni</i>	2 240	647
<i>powyżej 365 dni</i>	1 994	1 876
<b>Razem</b>	<b>54 944</b>	<b>44 643</b>

	01.01.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na początek okresu:</b>	<b>2 157</b>	<b>1 662</b>
Zwiększenia z tyt. przejścia kontroli	-	-
a) zwiększenia z tyt.:	25	1 068
- należności wątpliwych	25	1 068
b) zmniejszenia z tyt.:	(352)	(563)
- rozwiązanie	(352)	(563)
c) Inne (różnice kursowe)	(4)	(10)
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>1 826</b>	<b>2 157</b>

## 11.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	1 342	4 050
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 746	544
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	5
Pożyczki udzielone	1 453	1 531
Należność z tyt. zbycia udziałów i akcji	281	281
Kaucje	333	184
Inne należności	1 825	1 897
<b>Razem brutto</b>	<b>6 985</b>	<b>8 492</b>
Odpisy aktualizujące pozostałe należności		
<b>Razem netto</b>	<b>6 985</b>	<b>8 492</b>
w tym:		
krótkoterminowe	6 985	8 492
długoterminowe	-	-

## 12. ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Wartość bilansowa</b>								
Materiały	24 969	27 081	1 627	1 250	26 596	28 331	24 969	27 081
Produkcja w toku	1 739	861	86	97	1 825	958	1 739	861
Wyroby gotowe	21 973	22 983	43	257	22 016	23 240	21 973	22 983
Towary	918	2 718	41	6	959	2 724	918	2 718
	<b>49 599</b>	<b>53 643</b>	<b>1 797</b>	<b>1 610</b>	<b>51 396</b>	<b>55 253</b>	<b>49 599</b>	<b>53 643</b>

Kwota odpisu aktualizującego wartość zapasów wyniosła na dzień bilansowy 1 797 tys. PLN i zwiększyła się w badanym okresie o 187 tys. PLN.

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na początek okresu:</b>	<b>1 610</b>	<b>1 121</b>
a) zwiększenia z tyt.:	2 315	3 965
- utraty wartości	2 315	3 965
b) zmniejszenia z tyt.:	(2 128)	(3 476)
- rozwiązania	(2 128)	(3 476)
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>1 797</b>	<b>1 610</b>

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

	30.06.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Kapitały zapasowy	89 720	89 720
<i>Kapitał zapasowy z zysku lat poprzednich</i>	31 634	31 634
<i>Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej</i>	57 351	57 351
<i>Kapitał zapasowy z wyceny programu menedżerskiego</i>	735	735
Kapitały rezerwowe	77 043	72 061
<i>Kapitał rezerwowy z zysków lat ubiegłych</i>	77 043	72 061
Akcje własne	(1 149)	(1 149)
Różnice kursowe	(899)	(708)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	(39 713)	(32 383)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	6 967	(2 266)
<b>Razem pozostałe elementy kapitału własnego</b>	<b>131 969</b>	<b>125 275</b>

Kwotę – 899 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 Spółki 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 poinformował, iż nie wyklucza w przyszłości podjęcia uchwały w przedmiocie zawieszenia stosowanej polityki dywidendowej w odniesieniu do roku, w którym wystąpi nadzwyczajna sytuacja skutkująca trudnościami ekonomiczno- finansowymi. Decyzję o podziale zysku, w tym o wypłacie i wysokości dywidendy, podejmuje każdorazowo Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Polityka dywidendowa znajduje zastosowanie począwszy od podziału zysku netto za rok obrotowy kończący się z dniem 31 grudnia 2020 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, iż w dniu 15 maja 2023 roku podjął uchwałę nr 2/5/2023 o rekomendacji w zakresie podziału zysku netto za 2022 rok i niewypłacania dywidendy za rok 2022. Zarząd rekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki, podział zysku wypracowanego w roku 2022, w ten sposób, że całość wypracowanego jednostkowego zysku netto w kwocie 5 472 659,10 PLN, zostanie przeznaczona na kapitał rezerwowy. Zarząd działając w oparciu o zapisy polityki dywidendowej, wypracowaną strategię netto na poziomie skonsolidowanym w 2022 roku oraz uwzględniając potrzeby inwestycyjne wynikające z realizacji strategii Grupy Kapitałowej Global Cosmed, jak również potrzeby płynnościowe w bieżącym okresie, zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu niewypłacanie dywidendy za rok 2022. Rekomendacja Zarządu została przedstawiona do zaopiniowania Radzie Nadzorczej Spółki, która w dniu 22 maja 2023 roku podjęła uchwałę nr 3/5/2023, zgodnie z którą pozytywnie oceniła wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku wypracowanego w roku 2022. Zwyczajne Walne Zgromadzenie, przychyliło się do wniosku Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki o niewypłaceniu dywidendy za 2022 rok.

#### 14. KREDYTY I POŻYCZKI

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

	30.06.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Długoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	9 488	150
	<b>9 488</b>	<b>150</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	4 227	17 867
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	37 457	35 332
	<b>41 684</b>	<b>53 199</b>
	<b>51 172</b>	<b>53 349</b>

W dniu 15 czerwca 2023 roku Global Cosmed S.A. otrzymała z Banku BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna zgodę na udostępnienie kredytu w rachunku bieżącym nr WAR/8816/21/267/CB od dnia 16 czerwca 2023 do dnia 14 lipca 2023 roku.

Po dniu bilansowym, w dniu 12 lipca 2023 roku Global Cosmed S.A. zawarła z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, aneksy wprowadzające zmiany do umów:

a) limit kredytu w rachunku bieżącym WAR/8816/21/267/CB z dnia 27.05.2021 r z dnia został udostępniony do 7.07.2024 r. oraz wprowadzono dodatkowe zabezpieczenia w postaci poręczeń według prawa cywilnego do kwoty 18 mln PLN przez spółki: Global Cosmed GmbH, Global Cosmed domal GmbH, Global Cosmed International GmbH oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH.

b) do umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/8816/21/268/CB z dnia 27.05.2021 r wprowadzono dodatkowe zabezpieczenia w postaci poręczeń według prawa cywilnego do kwoty 4 525 844,50 EUR przez spółki: Global Cosmed GmbH, Global Cosmed domal GmbH, Global Cosmed International GmbH oraz Domal Grundstücksgesellschaft mbH.

W dniu 27 lipca 2023 roku Global Cosmed S.A. zawarła aneks wprowadzający zmiany do Umowy 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, które zmieniły postanowienia zawarte w Zestawieniu Klauzul Klienta.

Kredyt obrotowy o nr 894/2020/00001588/00 w ING Bank Śląski S.A. został całkowicie spłacony przed terminem. Spółka Global Cosmed S.A. nie spełniła na dzień bilansowy jednego kowenantu, dotyczącego spłaconego kredytu. Po dniu bilansowym Bank odstąpił od weryfikacji kowenantów kredytowych wynikających z tej umowy.

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 31.12.2022 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2023 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	26.05.2020 Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/0001589/00 (umowa wspólna dla GC S.A. i GCG S.A.)	25.05.2024	18 000 000 (w PLN)	16 570	15 885	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 46 110 tys. 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. 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 46 110 tys. PLN na przysługującym Global Cosmed S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 4) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 46 110 tys. PLN; 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 46 110 tys. PLN; 6) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 22 000 tys. 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 tys. 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 )	2 022	434	1) Hipoteka umowna łączna do kwoty 5 510 tys. PLN na prawie użytkownika wieczystego: - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych, - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych; 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 tys. 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 tys. 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	07.07.2024	12 000 000 (w PLN)	10 716	11 675	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 tys. PLN, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na nieruchomości położonej w Świętochłowice, o łącznej powierzchni 18 556,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym GC 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 rzecz Banku) do sumy 51 500 tys. PLN w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy ustanowiona na: a) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,7213ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00073248/6, b) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 1,8344ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00057452/1, c) nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 0,0914ha, będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00074501/0, d) na udziale wynoszącym 2/24 w nieruchomości położonej w miejscowości Radom, o łącznej powierzchni 2354,00mkw będącej w użytkowaniu wieczystym GC S.A., dla której Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr RA1R/00084455/0; 4) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej w/w Nieruchomości, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 34 060 tys. PLN;

Skonsolidowany raport półroczny za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku

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)	15 796	13 115	<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 trzec Banku do sumy 51 500 tys. 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 GC 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 GC 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 GC 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 GC 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 tys.PLN na maszynach i urządzeniach należących do Kredytobiorcy;</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>
					45 104	41 109	

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 31.12.2022 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 30.06.2023 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	11 000 000	8 046	9 898	<p>1) Zastaw rejestrowy na środki trwałe, 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 46 110 tys. 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 46 110 tys. 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 46 110 tys. PLN;</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 46 110 tys. PLN;</p> <p>6) Zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 22 000 tys.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 tys. 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) Poreczenia cywilne spółek: Global Cosmed GmbH w Hamburgu, Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm oraz Global Cosmed International GmbH w</p>
<b>Razem</b>					<b>8 046</b>	<b>9 898</b>	

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 30.06.2023 w tys. PLN	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2022 w tys. EUR	Aktualne zadłużenie na dzień 31.12.2022 w tys. PLN	Forma zabezpieczenia i wartość z Umowy
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	01.08.2020	24.07.2023	38.147 EUR	19	85	21	98	Brak zabezpieczenia
Mercedes Benz Bank	Investitionskredit	01.12.2020	13.11.2023	36.620 EUR	18	80	21	98	Brak zabezpieczenia
<b>Razem</b>					<b>37</b>	<b>165</b>	<b>42</b>	<b>196</b>	

## 15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE PASYWA

### 15.1 Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	55 796	67 381
<i>do jednostek powiązanych</i>	24	28
<i>do pozostałych jednostek</i>	55 772	67 353
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 366	1 180
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpiec. społecznych	5 571	3 571
Rozliczenia międzyokresowe bieme kosztów	5 927	5 008
Inne zobowiązania	662	360
<b>Razem</b>	<b>69 322</b>	<b>77 500</b>

Jednostka Dominująca, na dzień bilansowy utworzyła rezerwę na koszty relokacji środków trwałych ze Świętochłowic do Radomia i Jawora. Wartość zobowiązania na dzień bilansowy to 133 tys. PLN. Kwota ujawniona została w rozliczeniach międzyokresowych biernych kosztów.

### 15.2 Inne pasywa

	30.06.2023	31.12.2022
	Niebadane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 295	3 538
<b>Razem</b>	<b>3 295</b>	<b>3 538</b>

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

Na kwotę 3 295 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 386 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 872 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 2 037 tys. PLN.

## 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	
tys. PLN	
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>3 257</b>
Zwiększenie	2 407
Wykorzystanie	(1 280)
Inne zmiany (różnice kursowe)	(9)
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>4 375</b>
w tym:	
krótkoterminowe	2 611
długoterminowe	1 764



<b>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych</b>	
<b>tys. PLN</b>	
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>3 230</b>
Zwiększenie	4 088
Wykorzystanie	(4 072)
Inne zmiany (różnice kursowe)	11
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>3 257</b>
w tym:	
krótkoterminowe	1 716
długoterminowe	1 541

Pracownicy Grupy Kapitałowej są uprawnieni otrzymania nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na nagrody jubileuszowe wykazywane są w wartości bieżącej zobowiązań wynikających z wycień Grupy Kapitałowej. Saldo świadczeń 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). Świadczenia pracownicze na odprawy emerytalne tworzone są dla osób, które podlegają ochronie przedemerytalnej. Każdego roku zobowiązanie zwiększane jest o jedną czwartą wartości. W spółkach niemieckich zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych tworzone są na podstawie kalkulacji Działu Finansowego uwzględniającej niewykorzystane urlopy, nierozliczone nadgodziny oraz odprawy wynikające z zakończenia stosunku pracy. Wartość bieżąca zobowiązania na dzień bilansowy z tytułu odprawy emerytalno-rentowej wyniosła 603 tys. PLN, na niewykorzystane urlopy 1 640 tys. PLN, świadczenia na nagrody jubileuszowe 1 161 tys. PLN, świadczenia ZUS 343 tys. PLN oraz świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę 628 tys. PLN w związku z relokacją zakładów produkcyjnych Jednostki Dominującej.

## 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

### Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2023 roku:

	Krótkoterminowe	Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	3 137	7 134	3 387	13 658
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	334	783	5 301	6 418
<b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>3 471</b>	<b>7 917</b>	<b>8 688</b>	<b>20 076</b>

### Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

	Krótkoterminowe	Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	3 052	7 505	2 937	13 494
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	317	757	4 605	5 679
<b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>3 369</b>	<b>8 262</b>	<b>7 542</b>	<b>19 173</b>

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

## 18. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.06.2023 roku są:

Akcjonariusz większościowy  
Andreas Miele

Podmioty powiązane:

Blackwire Ventures Sp. z o.o.  
Mielimonka Holding Sp. z o.o.  
Magdalena Miele  
Arthur Mielimonka  
Laura Mielimonka-Hofmann  
Anja Mielimonka  
Robert Koziątek  
Michał Czajka

**W okresie: 1.01. – 30.06.2023r. zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi które nie podlegały eliminacji z tytułu konsolidacji:**

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dr Andreas Miele	-	-	2 393	250
Arthur Mielimonka	-	-	1	-
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	1 088	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	282	-
Michał Czajka	-	-	60	-
<b>Razem</b>	-	-	<b>3 824</b>	<b>250</b>
<b>w pozycji należności z tytułu dostaw i usług</b>			<b>2 088</b>	
<b>w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe</b>			<b>1 736</b>	
<b>w pozycji środki pieniężne</b>			-	
<b>w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług</b>				<b>24</b>
<b>w pozycji zobowiązań z tytułu leasingów</b>				<b>226</b>

## 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. Kuźnienna 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 46 110 tys. 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. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5 (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
  - Hipoteka umowna łączna do kwoty 46 100 tys. PLN na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych 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 tys. PLN, będących własnością Global Cosmed S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3, Jawor, ul. Kuźnienna 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 5 510 tys. PLN na prawie użytkownika wieczystego:
    - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,
    - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt obrotowy z dnia 26.05.2020r.).

##### Global Cosmed Group S.A.

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 46 110 tys. PLN na przysługującym Global Cosmed Group S.A. prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu, ul. Wielkopolska 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5 (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);

- Hipoteka umowna łączna do kwoty 5 510 tys. 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 (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych, o wartości minimalnej 3 000 tys. PLN, będących własnością Global Cosmed Group S.A. znajdujących się w magazynach: Radom, ul. Wielkopolska 3; Jawor, ul. Kuziennicza 15 oraz Świętochłowice, ul. Łagiewnicka 1c wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r. oraz Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt złotowy obrotowy z dnia 26.05.2020r. udzielony Global Cosmed S.A.).

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

##### **Global Cosmed S.A.**

- Weksel in blanco, wystawiony przez Global Cosmed S.A. wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez Global Cosmed Group S.A. (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. );
- Hipoteka umowna do sumy 18 000 tys. 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 18612,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6, docelowo wpis z trzecim pierwszeństwem w dziale IV tej KW (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r. );
- Hipoteka umowna łączna do sumy 51 500 tys. 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, 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 tys. 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 tys. PLN na maszynach i urządzeniach należących do Kredytobiorcy, o łącznej wartości na dzień 31 grudnia 2020r. W wysokości 3 061 985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotycząca zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 3 061 985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.).

## 20. WARTOŚĆ FIRMY

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa Kapitałowa dokonała analizy przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono istotnych przesłanek wskazujących na utratę wartości firmy. W związku z powyższym wartość firmy pozostaje na niezmienionym poziomie.

## 21. ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY

Zmiana od dnia 01 lipca 2023 roku funkcji w Zarządzie Pani Magdaleny Miele z Wiceprezes na Prezes Zarządu.

Powołanie od dnia 01 lipca 2023 roku, Pana Kamila Szlagi do Zarządu Global Cosmed S.A. i powierzeniu mu funkcji Członka jej Zarządu.

Powołanie od dnia 01 lipca 2023 roku, Pana Arthura Rafaela Mielimonkę do Zarządu Global Cosmed S.A. i powierzeniu mu funkcji Członka jej Zarządu.

W dniu 24 lipca 2023 roku Jednostka Dominująca poinformowała o uzyskaniu przez umowę zawartą przez Global Cosmed Group S.A. – jednostkę od niej zależną, z Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska sp. z o.o., statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2023. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i chemii gospodarczej. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie przez łączną wartość sprzedaży, w bieżącym roku obrotowym, wartości 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

W dniu 9 sierpnia 2023 Global Cosmed S.A. poinformowała o uzyskaniu przez umowę zawartą przez Global Cosmed GmbH z siedzibą w Hamburgu – jednostkę od niej zależną, z dm-drogerie markt GmbH + Co.KG, statusu umowy znaczącej w roku obrotowym 2023. Przedmiotem umowy jest sprzedaż kosmetyków i chemii gospodarczej. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na przekroczenie przez łączną wartość sprzedaży, w bieżącym roku obrotowym, wartości 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Global Cosmed.

W dniu 28 sierpnia 2023 roku Robert Koziatek złożył oświadczenie o jego rezygnacji z funkcji Członka Zarządu Global Cosmed S.A. i jednocześnie z Zarządu Spółki Global Cosmed S.A.

## 22. 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 obowiązującym stopniem alarmowym CRP, na terytorium Polski, dotyczącym 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 którejś z powyższych przyczyn, Jednostka Dominująca niezwłocznie ogłosi przypadek siły wyższej i poda informację w tym zakresie do publicznej wiadomości.

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej 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.

### 23. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU

#### WYBRANE DANE FINANSOWE

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

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
	Badane	Niebadane	Badane	Niebadane
Przychody ze sprzedaży	121 913	117 426	26 428	25 293
Koszt własny sprzedanych wyrobów	(91 820)	(94 517)	(19 905)	(20 358)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	(2 075)	(331)	(450)	(71)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 084	(1 462)	235	(315)
EBITDA*	5 415	2 522	1 174	543
Zysk (strata) brutto	1 941	4 053	421	873
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 009	4 790	436	1 032
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>2 009</b>	<b>4 790</b>	<b>436</b>	<b>1 032</b>
Średnia ważona akcji zwykłych	87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,86	2,83	0,64	0,61
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	0,02	0,05	-	0,01

\* zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

##### Wybrane dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	tys. PLN		tys. EUR	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
	Badane	Badane	Badane	Badane
Rzeczowe aktywa trwałe	108 505	111 042	24 382	23 677
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	12 680	12 852	2 849	2 740
Nieruchomości inwestycyjne	67	67	15	14
Wartości niematerialne	68	40	15	9
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	165 611	165 611	37 213	35 312
Należności długoterminowe	5 852	6 167	1 315	1 315
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>280 103</b>	<b>282 927</b>	<b>62 940</b>	<b>60 327</b>
Zapasy	28 486	29 199	6 401	6 226
Należności z tytułu dostaw i usług	47 698	52 000	10 718	11 088
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	4 581	3 669	1 029	782
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 097	3 525	471	752
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>82 862</b>	<b>88 393</b>	<b>18 619</b>	<b>18 848</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>362 965</b>	<b>371 320</b>	<b>81 559</b>	<b>79 175</b>
Kapitał własny	250 214	248 205	56 224	52 923
Zobowiązania długoterminowe	24 899	15 801	5 595	3 369
Zobowiązania krótkoterminowe	87 852	107 314	19 740	22 883
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>362 965</b>	<b>371 320</b>	<b>81 559</b>	<b>79 175</b>

##### Przeliczenie wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe za okres 1.01.2023 – 30.06.2023 roku i okres 1.01.2022 – 31.12.2022 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 30.06.2023 roku wynosił za 1 EUR – 4,4503

kurs na 31.12.2022 roku wynosił za 1 EUR – 4,6899

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 2023 roku wyniosła: 4,6130

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

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

		NOTA NR	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.04.2023- 30.06.2023 Niebadane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane	01.04.2022- 30.06.2022 Niebadane
			tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>						
<b>Działalność kontynuowana</b>						
Przychody ze sprzedaży	23.5.1,23.5.4		121 913	63 379	117 426	59 625
<b>Przychody ze sprzedaży</b>			<b>121 913</b>	<b>63 379</b>	<b>117 426</b>	<b>59 625</b>
Zmiana stanu produktów	23.5.2		581	288	2 681	(2 257)
Amortyzacja	23.5.2		(4 331)	(2 122)	(3 984)	(1 992)
Zużycie surowców i materiałów	23.5.2		(81 617)	(40 817)	(87 784)	(41 299)
Usługi obce	23.5.2		(9 948)	(5 070)	(11 523)	(5 570)
Podatki i opłaty	23.5.2		(1 514)	(750)	(951)	(482)
Koszty świadczeń pracowniczych	23.5.2		(20 613)	(11 121)	(16 135)	(8 314)
Pozostałe koszty rodzajowe	23.5.2		(1 231)	(572)	(1 106)	(497)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23.5.2		(2 075)	(1 062)	(331)	(222)
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>			<b>(120 748)</b>	<b>(61 226)</b>	<b>(119 133)</b>	<b>(60 633)</b>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>			<b>1 165</b>	<b>2 153</b>	<b>(1 707)</b>	<b>(1 008)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	23.5.6		1 122	633	1 025	604
Pozostałe koszty operacyjne	23.5.7		(1 203)	(398)	(780)	(478)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>			<b>1 084</b>	<b>2 388</b>	<b>(1 462)</b>	<b>(882)</b>
Przychody finansowe	23.5.8		3 000	3 000	6 867	6 502
Koszty finansowe	23.5.9		(2 143)	(1 268)	(1 352)	(817)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>			<b>1 941</b>	<b>4 120</b>	<b>4 053</b>	<b>4 803</b>
Podatek dochodowy	23.6		68	142	737	(82)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>			<b>2 009</b>	<b>4 262</b>	<b>4 790</b>	<b>4 721</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>			-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>			<b>2 009</b>	<b>4 262</b>	<b>4 790</b>	<b>4 721</b>
<b>II. Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>						
<i>późniejszych okresach do rachunku zysków i strat – zyski aktuarialne</i>						
-						
<i>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</i>						
-						
<i>Zabezpieczenie przepływów pieniężnych</i>						
-						
<i>podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach</i>						
-						
<b>II. CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>						
<b>2 009 4 262 4 790 4 721</b>						
<b>NOTA NR</b>						
<b>01.01.2023- 30.06.2023 Badane</b>						
<b>01.04.2023- 30.06.2023 Niebadane</b>						
<b>01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane</b>						
<b>01.04.2022- 30.06.2022 Niebadane</b>						
<b>tys. PLN tys. PLN tys. PLN tys. PLN</b>						
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	23.7.1		87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
Rozwodniona liczba akcji zwykłych	23.7.2		87 338 652	87 338 652	87 338 652	87 338 652
<b>Zysk (strata) przypadająca akcjonariuszom:</b>			<b>2 009</b>	<b>4 262</b>	<b>4 790</b>	<b>4 721</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w zł na jedną akcję):</b>						
Zwykły			0,02	0,05	0,05	0,05
Rozwodniony			0,02	0,05	0,05	0,05



**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	NOTA NR	30.06.2023 Badane tys. PLN	31.12.2022 Badane tys. PLN
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	23.8	108 505	111 042
<i>w tym Aktywa z tytułu praw do użytkowania</i>	23.9	12 680	12 852
Nieruchomości inwestycyjne	23.10	67	67
Wartości niematerialne	23.11	68	40
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	23.12.1	165 611	165 611
Należności długoterminowe	23.13.3	5 852	6 167
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.6.2	-	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>280 103</b>	<b>282 927</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	23.14	28 486	29 199
Należności z tytułu dostaw i usług	23.13.1	47 698	52 000
Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe	23.13.2	4 581	3 669
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23.12.2	2 097	3 525
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>82 862</b>	<b>88 393</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>362 965</b>	<b>371 320</b>
	NOTA NR	30.06.2023 Badane tys. PLN	31.12.2022 Badane tys. PLN
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	23.15	87 339	87 339
Kapitał zapasowy	23.15	84 704	84 704
Kapitały rezerwowe	23.15	77 534	72 061
Akcje własne	23.15	(1 149)	(1 149)
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	23.15	(223)	(223)
Zysk (strata) netto roku bieżącego	23.15	2 009	5 473
<b>Razem kapitał własny</b>		<b>250 214</b>	<b>248 205</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	23.16	9 368	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	23.18	9 203	9 432
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	23.17.4	1 475	1 268
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.6.2	4 853	5 101
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>24 899</b>	<b>15 801</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki otrzymane oraz dłużne papiery wartościowe	23.16	31 741	45 104
Zobowiązania z tytułu leasingu	23.18	2 346	2 380
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	23.17.4	1 931	1 143
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23.17.1	43 450	52 483
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	23.6.1	179	-
Pozostałe zobowiązania	23.17.2	5 342	3 122
Inne pasywa	23.17.3	2 863	3 082
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>87 852</b>	<b>107 314</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>112 751</b>	<b>123 115</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>362 965</b>	<b>371 320</b>

**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
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>5 250</b>	-	<b>248 205</b>
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	2 009	2 009
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	5 473	-	(5 473)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>77 534</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(223)</b>	<b>2 009</b>	<b>250 214</b>

	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
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>58 285</b>	<b>(1 118)</b>	<b>16 166</b>	-	<b>245 376</b>
Wynik finansowy okresu	-	-	-	-	-	5 473	5 473
Przeniesienie zysku netto na kapitał rezerwowy	-	-	13 776	-	(13 776)	-	-
Wypłata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	-	(2 613)	-	(2 613)
Nabycie akcji własnych	-	-	-	(31)	-	-	(31)
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>87 339</b>	<b>84 704</b>	<b>72 061</b>	<b>(1 149)</b>	<b>(223)</b>	<b>5 473</b>	<b>248 205</b>

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys PLN	tys PLN
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	1 941	4 053
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	4 331	3 984
Odsetki i dywidendy	(1 379)	(5 259)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(14)	(191)
Zmiana stanu należności	6 705	4 928
Zmiana stanu zapasów	713	(3 509)
Zmiana stanu zobowiązań	(6 814)	(12 052)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(219)	(723)
Zmiana stanu rezerw	995	(294)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	(660)
Inne korekty	-	-
	<b>6 259</b>	<b>(9 723)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	267	5 994
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 095)	(2 543)
Wpływy z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	-	4 500
	<b>(828)</b>	<b>7 951</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu odsetek	-	30
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	1 117	7 464
Splata pożyczek/kredytów	(5 112)	(8 476)
Wydatki na nabycie akcji własnych	-	(31)
Odsetki zapłacone	(1 621)	(1 271)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. zakupu aktywów finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tyt. leasingu	(1 243)	(2 499)
	<b>(6 859)</b>	<b>(4 783)</b>
	<b>(1 428)</b>	<b>(6 555)</b>
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 428)	(6 555)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 525</b>	<b>6 708</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 097</b>	<b>153</b>
<i>O ograniczonej możliwości dysponowania</i>	279	82

## DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 23.1 INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

#### 23.1.1 Informacja o sprawozdaniu łącznym

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

#### 23.1.2 Czas trwania Spółki

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

#### 23.1.3 Informacja na temat zatwierdzenia sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Global Cosmed S.A. do publikacji w dniu 19 września 2023 roku.

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

	30.06.2023	31.12.2022
Kurs wymiany PLN do USD	4,1066	4,4018
Kurs wymiany PLN do EUR	4,4503	4,6899
Kurs wymiany PLN do CHF	4,5562	4,7679

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych za okres zakończony 30.06.2023 roku wyniósł 7,1 % (dla porównania za okres zakończony 30.06.2022 roku wyniósł 8,2 %).

#### 23.1.5 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

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

#### 23.1.6 Okres sprawozdawczy

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

### 23.2 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

#### 23.2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 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 (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

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

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

### 23.2.2 Założenie kontynuacji działalności

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.

### 23.2.3 Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Global Cosmed S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z § 82 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018, poz.757) jest zobowiązany do sporządzania i publikowania raportów okresowych, w tym półrocznych.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 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 2022 roku, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

### 23.2.4 Zmiana zasad rachunkowości, korygowanie błędów i prezentacja

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

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

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2023 roku są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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, obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku:**

- 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.

- 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.

- 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.

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze.

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

### **Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Spółkę**

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2022 roku i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

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

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

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

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

Spółka zastosuje nowe standardy nie wcześniej, niż z dniem ustalonym przez Unię Europejską jako data wejścia w życie standardu.

Nowe standardy, zmiany do standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2023 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 niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

## **23.3 SZACUNKI ZARZĄDU**

### **Ważne oszacowania i założenia**

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

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

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

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych zostały zaktualizowane w oparciu o wycenienia Global Cosmed S.A. na 30.06.2023 roku.

Aktualizacja zobowiązań z tytułu świadczeń na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe została dokonana na podstawie wielkości przewidywanych wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami obciążającymi pracodawcę za niewykorzystane urlopy na dzień 30.06.2023 roku.

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

Zgodnie z komunikatem z dnia 21 kwietnia 2023 roku, rozpoczęła się reorganizacja zakładów produkcyjnych Global Cosmed S.A. Produkcja kosmetyków realizowana w zakładzie produkcyjnym w Świętochłowicach zostanie w całości przeniesiona do zakładu produkcyjnego w Radomiu, zaś produkcja chemii gospodarczej do zakładu produkcyjnego w Jaworze i do zakładu produkcyjnego, będącego jednostką zależną od Global Cosmed S.A. – Global Cosmed domal GmbH w Stadtilm. Zakres realizowanej produkcji nie zostanie ograniczony. Reorganizacja ma na celu optymalizację procesów produkcyjnych pod względem kosztowym, uproszczenie kwestii związanych z prowadzeniem księgowości i rozliczeń, uzyskanie efektu synergii działalności poszczególnych zakładów produkcyjnych, a także optymalizację logistyki, poprzez skrócenie tras dostaw komponentów i produktów gotowych, co oprócz istotnego zmniejszenia kosztów wygeneruje również zmniejszenie emisji śladu węglowego. W ocenie Global Cosmed S.A. reorganizacja w sposób istotny pozytywnie wpłynie na sytuację ekonomiczną, finansową i zyski. Działania objęte planem zostaną przeprowadzone do końca III kwartału 2023 roku.

Zarząd Spółki dokonał szacunków przyszłych zobowiązań z tytułu reorganizacji zakładów produkcyjnych. W związku z powyższym Spółka, na dzień bilansowy utworzyła rezerwę na koszty relokacji środków trwałych ze Świętochłowic do Radomia i Jawora oraz rezerwę na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę.

Wartość zobowiązania na koszty relokacji środków trwałych wyniosła 133 tys. PLN a wartość zobowiązania na świadczenia z tytułu rozwiązania umowy o pracę wyniosła 628 tys. PLN .

Kwoty ujawnione zostały w rozliczeniach międzyokresowych biernych kosztów oraz zobowiązaniach z tytułu świadczeń pracowniczych.

## 23.4 INSTRUMENTY FINANSOWE

### 23.4.1 Instrumenty finansowe w podziale na kategorie - wartości bilansowe

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	55 647	61 692
Aktywa finansowe w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe w zamortyzowanym koszcie	101 450	112 521

### 23.4.2 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych:

	30.06.2023 Badane		31.12.2022 Badane	
	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Kredyty bankowe	41 109	41 109	45 104	45 104
Leasing	11 549	11 549	11 812	11 812
Pożyczki udzielone	5 852	5 852	6 167	6 167
Aktywa finansowe	49 795	49 795	55 525	55 525
Zobowiązania handlowe i pozostałe	48 792	48 792	55 605	55 605

Na dzień 30 czerwca 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2022 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 – 30.06.2023 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.

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

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

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - wynik operacyjny (odpis aktualizujący należności)	-	(71)
Zyski lub straty netto dot. należności i zobowiązań - przychody/koszty finansowe	(15)	10
Zyski lub straty netto dot. wyceny kontraktu IRS - przychody/koszty finansowe	-	-
Zyski lub straty netto dot. zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) - przychody/koszty finansowe	(1 621)	(1 271)
<b>Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych</b>	<b>(1 636)</b>	<b>(1 332)</b>
Pozostałe przychody/koszty finansowe z tytułu innych pozycji niż instrumenty finansowe	2 493	6 776
<b>Razem</b>	<b>857</b>	<b>5 444</b>



### 23.4.4 Klasy instrumentów finansowych

#### Instrumenty finansowe w podziale na klasy – wartości bilansowe

	30.06.2023 Badane w tys. PLN					31.12.2022 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	-	53 550	-	-	-	-	58 167	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	2 097	-	-	-	-	3 525	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	18 571	-	-	-	-	9 432
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek oraz leasingu	-	-	-	-	34 087	-	-	-	-	47 484
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	-	-	-	-	48 792	-	-	-	-	55 605
<b>Razem</b>	-	<b>55 647</b>	-	-	<b>101 450</b>	-	<b>61 692</b>	-	-	<b>112 521</b>

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 2023 roku Spółka nie dokonała przesunięć posiadanych instrumentów finansowych pomiędzy poziomami klasyfikacji pomiaru wartości godziwej.

### 23.4.5 Zabezpieczenie na aktywach finansowych

Opis zabezpieczeń na aktywach finansowych Global Cosmed S.A. zawarty został w nocie 23.20 o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych w notach objaśniających do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2023 roku.

## 23.5 PRZYCHODY I KOSZTY

### 23.5.1 Przychody ze sprzedaży Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	112 052	110 883
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 650	2 975
Przychody ze świadczenia usług	5 211	3 568
<b>Łączne przychody z działalności operacyjnej kontynuowanej</b>	<b>121 913</b>	<b>117 426</b>
<b>Przychody z działalności operacyjnej zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Przychody z działalności operacyjnej razem</b>	<b>121 913</b>	<b>117 426</b>
<i>w tym od podmiotów powiązanych</i>	<i>78 432</i>	<i>54 877</i>

### 23.5.2 Koszty działalności operacyjnej Spółki przedstawiają się następująco:

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	581	2 681
Amortyzacja	(4 331)	(3 984)
Zużycie materiałów i energii	(81 617)	(87 784)
Usługi obce	(9 948)	(11 523)
Podatki i opłaty	(1 514)	(951)
Koszty świadczeń pracowniczych	(20 613)	(16 135)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 231)	(1 106)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 075)	(331)
<b>Koszty z działalności operacyjnej kontynuowanej</b>	<b>(120 748)</b>	<b>(119 133)</b>
<b>Koszty z działalności operacyjnej zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>(120 748)</b>	<b>(119 133)</b>

### 23.5.3 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.

### 23.5.4 Struktura geograficzna przychodów

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

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Kraj	76 553	52 859
Zagranica	45 360	64 567
<b>Razem</b>	<b>121 913</b>	<b>117 426</b>

Przychody od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów w obrocie zagranicznym w okresie 01.01. – 30.06.2023 roku stanowiły 37% (w okresie 01.01. – 30.06.2022 roku stanowiły 55%) ogólnej kwoty przychodów netto od klientów zewnętrznych ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów. Spółka sprzedaje głównie do Niemiec.

### 23.5.5 Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie 01.01. – 30.06.2023 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży wyrobów i towarów, które przekraczały 10% łącznych przychodów Spółki ze sprzedaży wyrobów i towarów z następującymi Odbiorcami:

Global Cosmed Group S.A., Global Cosmed GmbH oraz Grupa Schwarz. Obrót z każdym z pozostałych odbiorców Spółki nie przekraczał 10% łącznych obrotów Spółki.

### 23.5.6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk ze zbycia składników aktywów trwałych, w tym:	14	191
<i>Przychody ze zbycia oraz likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	267	7 559
<i>Wartość netto zbytych oraz zlikwidowanych składników rzeczowych aktywów trwałych</i>	(253)	(7 368)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących od:	330	-
<i>Należności</i>	330	-
Dotacje/ Dofinansowanie	220	723
Otrzymane odszkodowania, kary	26	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	27
Inne przychody	532	84
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>1 122</b>	<b>1 025</b>

### 23.5.7 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Utworzenie odpisów aktualizujących od:	(169)	(326)
<i>Wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych</i>	-	-
<i>Zapasy</i>	(169)	(255)
<i>Należności</i>	-	(71)
Koszty transakcji refakturowania składników majątku i usług	(1)	-
<i>Przychody</i>	343	1 200
<i>Wartość zbytych składników: środki trwałe, zapasy, usługi</i>	(344)	(1 200)
Darowizny	(5)	-
Zapłacone odszkodowania, kary	-	(49)
Różnice inwentaryzacyjne	(83)	-
Koszty likwidacji wyrobów, szkody	(71)	(177)
Inne koszty działalności operacyjnej	(874)	(228)
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>(1 203)</b>	<b>(780)</b>

### 23.5.8 Przychody finansowe

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Dywidendy i udział w zyskach	3 000	6 500
Odsetki	-	30
<i>odsetki od pożyczek i należności</i>	-	30
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	337
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>3 000</b>	<b>6 867</b>

### 23.5.9 Koszty finansowe

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Odsetki	(1 636)	(1 291)
<i>Odsetki od kredytów</i>	(1 434)	(1 130)
<i>Odsetki od leasingu</i>	(187)	(141)
<i>Pozostałe odsetki</i>	(15)	(20)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	(441)	-
Inne	(66)	(61)
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>(2 143)</b>	<b>(1 352)</b>

## 23.6 PODATEK DOCHODOWY

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	179	-
Podatek dochodowy odroczony	(247)	(737)
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>(68)</b>	<b>(737)</b>
W tym:		
Działalność kontynuowana	(68)	(737)
Działalność zaniechana	-	-

### 23.6.1 Podatek dochodowy bieżący

Uzgodnienie podstawy opodatkowania do zysku księgowego:

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 30.06.2022 Niebadane
	tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 941	4 053
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	8 871	9 096
Przychody podlegające opodatkowaniu ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznawane memoriałowo)	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	9 284	4 519
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w innych okresach sprawozdawczych (rozpoznane w bieżącym okresie memoriałowo)	1 411	2 334
Podstawa opodatkowania	943	(2 858)
Wyłączenia /darowizny	-	-
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>179</b>	<b>-</b>
<b>Podatek zapłacony w ciągu roku</b>	<b>-</b>	<b>660</b>
<b>Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>179</b>	<b>-</b>
Efektywna stopa podatkowa	<b>0%</b>	<b>0%</b>

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**

	<b>01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>
	<b>Badane</b>	<b>Niebadane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 941	4 053
Podatek wyliczony wg stawki (2023: 19 %, 2022: 19%)	369	770
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	(1 685)	(1 728)
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	1 495	416
Różnice przejściowe - podatek odroczoney	(247)	(737)
Strata podatkowa	-	542
Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat	(68)	737
Efektywna stopa podatkowa	0%	18%

**23.6.2 Podatek odroczoney ujęty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej**

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

Odroczoney podatek dochodowy w prezentowanym okresie wynika z następujących pozycji:

	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Badane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	6 484	6 575
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	225	82
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem</b>	<b>6 709</b>	<b>6 657</b>
	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Badane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Odpisy aktualizujące wartość udziałów		
Odpisy aktualizujące od wartości należności wątpliwych	173	477
Odpisy aktualizujące od finansowych aktywów trwałych	241	-
Odpisy aktualizujące od zapasów	331	299
Rezerwy na świadczenia pracownicze	367	458
Pozostałe rezerwy	281	140
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	222	97
Korekty kosztów	239	-
Niewypłacone wynagrodzenia, ZUS	2	85
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>1 856</b>	<b>1 556</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w funduszu z aktualizacji wyceny transakcji walutowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem</b>	<b>1 856</b>	<b>1 556</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>(4 853)</b>	<b>(5 101)</b>

## 23.7 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

### 23.7.1 Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

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

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

	<b>01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>
	<b>Badane</b>	<b>Niebadane</b>
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy	2 009	4 790
<b>Zysk/strata netto na jedną akcję w PLN</b>	<b>0,02</b>	<b>0,05</b>
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,02	0,05
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

### 23.7.2 Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

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

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

	<b>01.01.2023- 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022- 30.06.2022</b>
	<b>Badane</b>	<b>Niebadane</b>
Średnia ważona liczba akcji	87 338 652	87 338 652
Średnia ważona liczba potencjalnych akcji zwykłych	-	-
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy	2 009	4 790
<b>Rozwodniony zysk/strata netto na jedną akcję w PLN</b>	<b>0,02</b>	<b>0,05</b>
<i>W tym:</i>		
<i>Z działalności kontynuowanej</i>	0,02	0,05
<i>Z działalności zaniechanej</i>	-	-

**23.8 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Badane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Grunty własne	9 899	9 455
Budynki i budowle	60 175	61 169
Urządzenia techniczne i maszyny	25 086	26 558
Środki transportu	2 237	2 281
Pozostałe środki trwałe	1 665	1 792
Środki trwałe w budowie	9 443	9 787
	<b>108 505</b>	<b>111 042</b>

**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
<b>Wartość początkowa</b>							
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>10 131</b>	<b>84 734</b>	<b>66 804</b>	<b>5 406</b>	<b>7 887</b>	<b>12 778</b>	<b>187 740</b>
Zwiększenia	-	364	9 423	855	435	3 978	15 055
Zmniejszenia, w tym:	-	(118)	(5 204)	(117)	-	(4 497)	(9 936)
Sprzedaż	-	-	(5 183)	(47)	-	(4 497)	(9 727)
Likwidacja	-	(118)	(21)	(70)	-	-	(209)
Przeklasyfikowanie	-	290	991	95	211	(1 587)	-
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>10 131</b>	<b>85 270</b>	<b>72 014</b>	<b>6 239</b>	<b>8 533</b>	<b>10 672</b>	<b>192 859</b>
Zwiększenia	467	185	283	394	167	537	2 033
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(1 126)	(87)	(37)	-	(1 250)
Sprzedaż	-	-	(1 126)	(87)	(34)	-	(1 247)
Likwidacja	-	-	-	-	(3)	-	(3)
Przeklasyfikowanie	-	-	851	-	30	(881)	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>10 598</b>	<b>85 455</b>	<b>72 022</b>	<b>6 546</b>	<b>8 693</b>	<b>10 328</b>	<b>193 642</b>

**Umorzenie**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>631</b>	<b>21 774</b>	<b>42 896</b>	<b>3 327</b>	<b>6 222</b>	<b>-</b>	<b>74 850</b>
Amortyzacja bieżąca	45	2 327	4 494	714	613	-	8 193
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(2 028)	(83)	-	-	(2 111)
Sprzedaż	-	-	(2 014)	(48)	-	-	(2 062)
Likwidacja	-	-	(14)	(35)	-	-	(49)
Przeklasyfikowanie	-	-	94	-	(94)	-	-
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>676</b>	<b>24 101</b>	<b>45 456</b>	<b>3 958</b>	<b>6 741</b>	<b>-</b>	<b>80 932</b>
Amortyzacja bieżąca	23	1 179	2 399	392	324	-	4 317
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(919)	(41)	(37)	-	(997)
Sprzedaż	-	-	(919)	(41)	(34)	-	(994)
Likwidacja	-	-	-	-	(3)	-	(3)
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>699</b>	<b>25 280</b>	<b>46 936</b>	<b>4 309</b>	<b>7 028</b>	<b>-</b>	<b>84 252</b>

**Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>885</b>	<b>885</b>
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>885</b>	<b>885</b>
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>885</b>	<b>885</b>

**Wartość bilansowa**

<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>9 455</b>	<b>61 169</b>	<b>26 558</b>	<b>2 281</b>	<b>1 792</b>	<b>9 787</b>	<b>111 042</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>9 899</b>	<b>60 175</b>	<b>25 086</b>	<b>2 237</b>	<b>1 665</b>	<b>9 443</b>	<b>108 505</b>

Spółka dokonała na dzień bilansowy analizy przesłanek do utraty wartości majątku trwałego. W wyniku przeprowadzonych analiz nie stwierdzono istotnych przesłanek wskazujących na utratę ich wartości.

**Rzeczowe aktywa trwałe oddane w zastaw jako zabezpieczenie**

Opis zabezpieczeń ustanowionych na środkach trwałych będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 23.20 w notach objaśniających o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2023 roku.



**23.9 AKTYWA Z TYTUŁU PRAW DO UŻYTKOWANIA**

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 229	2 786
Budynki i budowle	132	170
Urządzenia techniczne i maszyny	7 400	7 864
Środki transportu	1 353	1 463
Pozostałe środki trwałe	566	569
	<b>12 680</b>	<b>12 852</b>

**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
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>2 966</b>	<b>267</b>	<b>1 600</b>	<b>2 234</b>	<b>518</b>	<b>7 585</b>
Zwiększenia	-	235	8 131	567	409	<b>9 342</b>
Zmniejszenia, w tym:	-	(118)	-	(70)	-	<b>(188)</b>
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	(118)	-	(70)	-	<b>(188)</b>
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 360)	(473)	(299)	<b>(2 132)</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>2 966</b>	<b>384</b>	<b>8 371</b>	<b>2 258</b>	<b>628</b>	<b>14 607</b>
Zwiększenia	466	-	-	354	148	<b>968</b>
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	-	(628)	(137)	<b>(765)</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>3 432</b>	<b>384</b>	<b>8 371</b>	<b>1 984</b>	<b>639</b>	<b>14 810</b>

**Umorzenie**

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>135</b>	<b>159</b>	<b>1 384</b>	<b>586</b>	<b>161</b>	<b>2 425</b>
Amortyzacja bieżąca	45	55	483	494	73	<b>1 150</b>
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(35)	-	<b>(35)</b>
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	(35)	-	<b>(35)</b>
Przeklasyfikowanie	-	-	(1 360)	(250)	(175)	<b>(1 785)</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>180</b>	<b>214</b>	<b>507</b>	<b>795</b>	<b>59</b>	<b>1 755</b>
Amortyzacja bieżąca	23	38	464	213	50	<b>788</b>
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	-	(377)	(36)	<b>(413)</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>203</b>	<b>252</b>	<b>971</b>	<b>631</b>	<b>73</b>	<b>2 130</b>

**Wartość bilansowa**

<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>2 786</b>	<b>170</b>	<b>7 864</b>	<b>1 463</b>	<b>569</b>	<b>12 852</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>3 229</b>	<b>132</b>	<b>7 400</b>	<b>1 353</b>	<b>566</b>	<b>12 680</b>

### 23.10 NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka Global Cosmed S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku posiada nieruchomość inwestycyjną o wartości 67 tys. PLN.

### 23.11 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	30.06.2023	31.12.2022
	Badane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Licencje	68	40
	<b>68</b>	<b>40</b>

Na dzień 30.06.2023 roku podobnie jak na dzień 31.12.2022 roku nie wystąpiły przesłanki dotyczące konieczności zmiany okresów użytkowania wartości niematerialnych.

Spółka nie użytkuje i nie użytkowała w okresie 01.01. – 30.06.2023 roku oraz w 2022 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
<b>Wartość początkowa</b>					
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>2 425</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>712</b>	<b>3 160</b>
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(140)	-	-	-	(140)
Likwidacja	(140)	-	-	-	(140)
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>2 285</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>712</b>	<b>3 020</b>
Zwiększenia	41	-	-	-	41
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>2 326</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>712</b>	<b>3 061</b>

#### Umorzenie

<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>2 353</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>712</b>	<b>3 088</b>
Amortyzacja bieżąca	32	-	-	-	32
Zmniejszenia	(140)	-	-	-	(140)
Likwidacja	(140)	-	-	-	(140)
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>2 245</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>712</b>	<b>2 980</b>
Amortyzacja bieżąca	13	-	-	-	13
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>2 258</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>712</b>	<b>2 993</b>

#### Wartość bilansowa

<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>40</b>	-	-	-	<b>40</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>68</b>	-	-	-	<b>68</b>

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

### 23.12.1 Aktywa finansowe, akcje i udziały w jednostkach powiązanych

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Wartość według ceny nabycia</b>			
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>206 355</b>	<b>-</b>	<b>206 355</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Przeszacowanie	-	-	-
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>206 355</b>	<b>-</b>	<b>206 355</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Objęcie udziałów i akcji	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>206 355</b>	<b>-</b>	<b>206 355</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>			
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>(40 744)</b>	<b>-</b>	<b>(40 744)</b>
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>(40 744)</b>	<b>-</b>	<b>(40 744)</b>
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>(40 744)</b>	<b>-</b>	<b>(40 744)</b>
<b>Wartość bilansowa</b>			
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>165 611</b>	<b>-</b>	<b>165 611</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>165 611</b>	<b>-</b>	<b>165 611</b>

### Na dzień 30 czerwca 2023 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
					<b>206 355</b>	<b>(40 744)</b>	<b>165 611</b>

Spółka dokonała na dzień bilansowy analizy przesłanek do utraty wartości akcji i udziałów w jednostkach zależnych. W wyniku przeprowadzonej oceny nie stwierdzono wystąpienia przesłanek powodujących konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości.

### 23.12.2 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 097	3 525
Papiery wartościowe krótkoterminowe o wysokiej płynności - weksle	-	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>	<b>2 097</b>	<b>3 525</b>
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	279	457

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 231 tys. PLN oraz środki zgromadzone na rachunku VAT w kwocie 48 tys. PLN.

### 23.13 NALEŻNOŚCI, INNE AKTYWA, AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

#### 23.13.1 Należności z tytułu dostaw i usług

	30.06.2023	31.12.2022
	Badane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług:		
<i>Od jednostek powiązanych</i>	36 072	38 971
<i>Od pozostałych podmiotów</i>	12 536	14 269
<b>Razem brutto</b>	<b>48 608</b>	<b>53 240</b>
Odpisy aktualizujące należności	910	1 240
<b>Razem netto</b>	<b>47 698</b>	<b>52 000</b>

#### Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług:

	30.06.2023	31.12.2022
	Badane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Nieprzeterminowane	33 319	36 511
Przeterminowane:	15 289	16 729
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	12 404	12 887
0-30 dni	5 440	5 534
31-90 dni	5 048	4 371
91-180 dni	3 327	1 834
181-365 dni	537	2 049
powyżej 365 dni	937	2 941
<b>Razem</b>	<b>48 608</b>	<b>53 240</b>

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

#### Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022
	Badane	Badane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na początek okresu:</b>	<b>1 240</b>	<b>709</b>
a) zwiększenia z tyt.:	22	917
- należności wątpliwych	22	917
b) zmniejszenia z tyt.:	(352)	(386)
-rozwiązanie	(352)	(386)
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>910</b>	<b>1 240</b>

### 23.13.2 Inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Należności z tytułu podatków	112	3 331
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 236	205
Przedpłaty na dostawy środków trwałych	5	5
Należności z tyt. dywidend	3 000	-
Kaucje	159	-
Inne należności	69	128
<b>Razem brutto</b>	<b>4 581</b>	<b>3 669</b>
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	-	-
<b>Razem netto</b>	<b>4 581</b>	<b>3 669</b>
w tym:		
krótkoterminowe	4 581	3 669
długoterminowe	-	-

### 23.13.3 Należności długoterminowe

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki udzielone	5 852	6 167
Inne	-	-
<b>Razem brutto</b>	<b>5 852</b>	<b>6 167</b>

### 23.14 ZAPASY

	Wartość bilansowa		Wartość odpisu		Ceny nabycia / kosztu wytworzenia		Wartość netto możliwa do uzyskania	
	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	16 290	17 792	1 613	1 219	17 903	19 011	16 290	17 792
Produkcja w toku	1 407	768	86	97	1 493	865	1 407	768
Wyroby gotowe	10 771	10 604	43	257	10 814	10 861	10 771	10 604
Towary	18	35	-	-	18	35	18	35
	<b>28 486</b>	<b>29 199</b>	<b>1 742</b>	<b>1 573</b>	<b>30 228</b>	<b>30 772</b>	<b>28 486</b>	<b>29 199</b>

W pierwszym półroczu 2023 roku, Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w związku z trwałą utratą wartości w kwocie 2 041 tys. PLN. Jednocześnie dokonała zmniejszenia odpisu aktualizującego zapasy w kwocie 1 872 tys. PLN.

	01.01.2023- 30.06.2023 Badane	01.01.2022- 31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Stan na początek okresu:</b>	<b>1 573</b>	<b>868</b>
a) zwiększenia z tyt.:	2 041	3 399
- utraty wartości	2 041	3 399
b) zmniejszenia z tyt.:	(1 872)	(2 694)
- rozwiązania	(1 872)	(2 694)
<b>Stan na koniec okresu:</b>	<b>1 742</b>	<b>1 573</b>

### Zapasy będące zabezpieczeniem

Opis zabezpieczeń ustanowionych na zapasach będących własnością Spółki zawarty został w punkcie 23.20 o kredytach i pożyczkach otrzymanych oraz dłużnych papierach wartościowych w notach objaśniających do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2023 roku.

### 23.15 KAPITAŁY

Struktura kapitałów Global Cosmed S.A. została przedstawiona w części dotyczącej skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Elementy kapitału zakładowego zostały przedstawione w punkcie 1.9. Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej, a elementy kapitału zapasowego i rezerwowego zostały przedstawione w punkcie 13.2 Elementy kapitału zapasowego i rezerwowego.

### 23.16 KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE ORAZ DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE

Szczegółowe informacje o wysokości kredytów i pożyczek otrzymanych przez Global Cosmed S.A. zawarte zostały w punkcie 14 w notach objaśniających do Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Global Cosmed obejmującego okres od 01.01. – 30.06.2023 roku.

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
<b>Długoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	9 368	0
	<b>9 368</b>	<b>0</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	4 181	17 818
Kredyty w rachunku bieżącym i obrotowe	27 560	27 286
Pożyczki otrzymane	-	-
	<b>31 741</b>	<b>45 104</b>
	<b>41 109</b>	<b>45 104</b>

Kredyty spłacane są terminowo i nie wystąpiły przypadki naruszenia spłat kapitału bądź odsetek z tytułu kredytów. W dniu 08.08.2023 roku kredyt obrotowy nieodnawialny w ING Bank Śląski S.A. nr 894/2020/00001588/00 został spłacony przed terminem wymagalności. Spółka Global Cosmed S.A. nie spełniła na dzień bilansowy jednego kowenantu, dotyczącego spłaconego kredytu. Po dniu bilansowym Bank odstąpił od weryfikacji kowenantów kredytowych wynikających z tej umowy.

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

#### 23.17.1 Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
<i>do jednostek powiązanych</i>	5 364	3 815
<i>do pozostałych jednostek</i>	38 086	48 668
<b>Razem</b>	<b>43 450</b>	<b>52 483</b>

#### 23.17.2 Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania

	30.06.2023 Badane	31.12.2022 Badane
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 183	900
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	2 549	1 433
Rozliczenia międzyokresowe biernych kosztów	1 259	736
Inne zobowiązania	351	53
<b>Razem</b>	<b>5 342</b>	<b>3 122</b>

Spółka, na dzień bilansowy utworzyła rezerwę na koszty relokacji środków trwałych ze Świętochłowic do Radomia i Jawora. Wartość zobowiązania na dzień bilansowy to 133 tys. PLN. Kwota ujawniona została w rozliczeniach międzyokresowych biernych kosztów.

**23.17.3 Inne pasywa**

	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Badane</b>	<b>Badane</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 863	3 082
<b>Razem</b>	<b>2 863</b>	<b>3 082</b>

W rozliczenia międzyokresowe przychodów wlicza się otrzymane przez Global Cosmed S.A. dotacje. Na kwotę 2 863 tys. PLN składają się pozostałe do rozliczenia wartości dotacji:

- poszerzenie oferty Global Cosmed S.A. o nową linię innowacyjnych kosmetyków z dodatkiem prebiotyków 386 tys. PLN,
- biotechnologia w służbie środowiska 872 tys. PLN,
- poszerzenie oferty o innowacyjne produkty do płukania tkanin 1 605 tys. PLN.

**23.17.4 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**

	<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy</b>
	<b>tys. PLN</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>2 411</b>
Zwiększenie	1 531
Wykorzystanie	(536)
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>3 406</b>
w tym:	
krótkoterminowe	1 931
długoterminowe	1 475

	<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy</b>
	<b>tys. PLN</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>2 426</b>
Zwiększenie	3 064
Wykorzystanie	(3 079)
Reklasyfikacja	-
Rozwiązanie	-
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>2 411</b>
w tym:	
krótkoterminowe	1 143
długoterminowe	1 268

Pracownicy Global Cosmed S.A. są uprawnieni do otrzymania nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Do wyliczenia świadczeń na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wzięto pod uwagę m.in. prawdopodobieństwo rotacji i odejść na emeryturę, prognozowane wzrosty wynagrodzeń na poziomie 5,5% w skali roku oraz odpowiednią stopę dyskonta (5,76%). 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 zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych 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 zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych w związku ze zmianami założeń aktuarialnych nie jest istotna.

## 23.18 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

### Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 30 czerwca 2023 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	2 346	5 892	3 311	11 549	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	313	726	5 174	6 213	
<b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>2 659</b>	<b>6 618</b>	<b>8 485</b>	<b>17 762</b>	

### Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem
	do 1 roku	od 1 do 5 lat	Powyżej 5 lat		
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	2 380	6 571	2 861	11 812	
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu	296	704	4 476	5 476	
<b>Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>2 676</b>	<b>7 275</b>	<b>7 337</b>	<b>17 288</b>	



### 23.19 TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Jednostkami powiązаныmi w Grupie Kapitałowej Global Cosmed według stanu na dzień 30.06.2023 roku są:

Akcjonariusz większościowy :

Dr Andreas Miele

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 Miele  
Arthur Mielimonka  
Laura Mielimonka-Hofmann  
Anja Mielimonka  
Robert Koziątek

**W okresie: 01.01. – 30.06.2023 roku zostały zawarte następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi oraz zależnymi:**

Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Koszty operacyjne	Należności	Zobowiązania
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dr Andreas Miele	-	-	-	6
Blackwire Ventures Sp. z o.o.	-	-	-	-
Global Cosmed Group S.A.	46 857	2 830	8 877	3 202
Global Cosmed International GmbH	10 979	13	11 418	-
Global Cosmed GmbH	17 630	792	15 115	449
Global Cosmed domal GmbH	2 966	1 251	9 001	1 707
Domal Grundstücksgesellschaft mbH	-	-	512	-
Mielimonka Holding sp. z o.o.	-	-	1	-
<b>Razem</b>	<b>78 432</b>	<b>4 886</b>	<b>44 924</b>	<b>5 364</b>
<b>w pozycji należności z tyt. dostaw i usług</b>			<b>36 072</b>	
<b>w pozycji należności długoterminowe</b>			<b>5 852</b>	
<b>w pozycji inne aktywa i pozostałe należności krótkoterminowe</b>			<b>3 000</b>	
<b>w pozycji zobowiązania z tyt. dostaw i usług</b>				<b>5 364</b>
<b>w pozycji pożyczki otrzymane</b>				-

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

- Notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji Global Cosmed S.A. w trybie art. 777 k.p.c., dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 46 110 tys. PLN (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
- 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 (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt obrotowy z dnia 26.05.2020r.);
- Spółka odpowiada solidarnie w ramach umowy kredytu zaciągniętego wspólnie z Global Cosmed Group S.A. do wysokości 29 000 tys. PLN (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.).

**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 46 110 tys. 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. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych przedmiotu zabezpieczenia w zakresie nieruchomości objętej KW nr RA1R/00077519/5 (Umowa wieloproduktowa nr 894/2020/00001589/00 z dnia 26.05.2020 r.);
  - Hipoteka umowna łączna do kwoty 46 100 tys. PLN na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach, ul. Łagiewnicka 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych 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 tys. 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 5 510 tys. PLN na prawie użytkownika wieczystego:
    - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Radomiu przy ul. Wielkopolskiej 3F objętej księgą wieczystą KW nr RA1R/00077519/5, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Radomiu, przysługującym Global Cosmed Group S.A., wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych,
    - nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonej w Świętochłowicach przy ul. Łagiewnickiej 1c, objętej księgami wieczystymi KW nr KA1C/00004079/16, KA1C/00005080/3, KA1C/00018465/0, prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisana z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księdze Wieczystej, lub o ile Umowa stanowi, przeniesioną na miejsce spełniające taki wymóg, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych (Umowa nr 894/2020/00001588/00 o kredyt 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 tys. 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 18612,00mkw, będącej w użytkowaniu wieczystym Global Cosmed S.A., dla której Sąd Rejonowy

w Chorzowie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KA1C/00004079/6, docelowo wpis z trzecim pierwszeństwem w dziale IV tej KW (Umowa nr WAR/8816/21/267/CB o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 27.05.2021r.);

– Hipoteka umowna łączna do sumy 51 500 tys. 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, 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 tys. 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 tys. PLN na maszynach i urządzeniach należących do Kredytobiorcy, o łącznej wartości na dzień 31 grudnia 2020r. W wysokości 3 061 985,63 PLN (Umowa nr WAR/8816/21/268/CB o kredyt nieodnawialny z dnia 27.05.2021r.);

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

### **23.21 ZDARZENIA PO DNIU KOŃCZĄCYM OKRES SPRAWOZDAWCZY**

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

## OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

### **W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych**

Zarząd Global Cosmed S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Global Cosmed oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Global Cosmed S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 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 2023 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.



