

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych  
Nagłówek

Nazwa	Wartość
OkresOd	2019-01-01
OkresDo	2019-12-31
DataSporzadzenia	2020-03-31
Dane techniczne	
Kod systemowy	SFJINZ (1)
Wersja schemy	1-2
WariantSprawozdania	1

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych  
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Siedziba	
Wojewodztwo	Mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Piaseczno
Miejscowosc	Piaseczno
Adres	
Adres	
KodKraju	PL
Wojewodztwo	Mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Piaseczno
Ulica	ul. Armii Krajowej
NrDomu	12
Miejscowosc	Piaseczno
KodPocztowy	05-500
Poczta	Piaseczno
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	7022Z
Identyfikator podatkowy NIP	1230288525
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000051003
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Środki trwałe: Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów

Nazwa	Wartość
	<p>poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Naliczanie amortyzacji następuje na początku każdego okresu sprawozdawczego za dany okres. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Przykładowe stawki amortyzacyjne, jakie Spółka mogłaby przyjąć, są następujące: Budynki 1,5-2,5 % Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5-4,0 % Urządzenia techniczne i maszyny 4,5-30 ,% Środki transportu 14-20 % Środki trwałe o cenie nabycia niższej niż 3500 złotych nie są wprowadzane do ewidencji środków trwałych, a są odpisywane w koszty w miesiącu oddania do używania.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Wartości niematerialne i prawne: Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje od pierwszego dnia następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. Przykładowe stawki do zastosowania to: Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20% Wartość firmy 10% Oprogramowanie, licencje 20% - 50% Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia niższej niż 3500 złotych są odpisywane w koszty w miesiącu oddania do używania.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Długoterminowe aktywa finansowe: Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Inwestycje długoterminowe w postaci udziałów w innych jednostkach w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP na dzień nabycia tych udziałów. Aktywa finansowe, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej ;za wyjątkiem pożyczek udzielonych i należności własnych, których jednostka nie przeznacza do sprzedaży, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności oraz tych składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób oraz składników aktywów finansowych objętych zabezpieczeniem. Aktywa te wyceniane są na dzień bilansowy następująco : a) udzielone pożyczki – nie później niż na moment bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady</p>

Nazwa	Wartość
	ostrożności b) aktywa finansowe , dla których nie jest ustalony termin wymagalności ( udziały lub akcje) – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy , gdy istnieje prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Cena nabycia obejmuje także opłaty notarialne, sądowe związane bezpośrednio z nabyciem udziałów, akcji. Wartość aktywów finansowych w walutach obcych (z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. c) aktywa finansowe dla których jest ustalony termin wymagalności – w wysokości skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie lub dokonano odpisu aktualizującego.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Inwestycje w nieruchomości: Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych: Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zapasy: Zapasy wyceniane są według cen ewidencyjnych ,skorygowanych o odchylenia między ceną nabycia a ceną ewidencyjną. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Należności: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Jednostka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności wg następujących zasad: dla należności przeterminowanych więcej niż 365 dni – odpis w wysokości 100%, dla należności przeterminowanych więcej niż 180 dni – odpis w wysokości 50% oraz dla wszystkich należności, których ściągальność jest zagrożona w inny sposób - odpis w wysokości oszacowanego prawdopodobieństwa straty do 100% należności w momencie stwierdzenia zagrożenia.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Inwestycje krótkoterminowe: Inwestycje krótkoterminowe dzielą się na aktywa finansowe i środki pieniężne. Do wyceny aktywów finansowych

Nazwa	Wartość
	stosowane są te same zasady co przy wycenie długoterminowych aktywów finansowych, opisane powyżej. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Rozliczenia międzyokresowe kosztów: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą tej części już poniesionych kosztów, która z uwagi na okres ich skutkowania zostanie odpisana w koszty w kolejnym roku (krótkoterminowe) lub w kolejnych latach (długoterminowe). Rozliczenie krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje proporcjonalnie w kolejnych okresach sprawozdawczych w proporcji 1/12 w każdym okresie. Na dzień bilansowy wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, z zachowaniem zasady ostrożności. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zobowiązania: Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Noty odsetkowe są księgowane z chwilą ich otrzymania od dostawcy. Zobowiązania finansowe, w tym zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, wraz z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy, których termin płatności jeszcze nie zapadł.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady tworzenia rezerw na zobowiązania: Rezerwy na zobowiązania są tworzone na pewne i prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które da się w wiarygodny sposób oszacować.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Trwała utrata wartości aktywów: Na dzień bilansowy dokonuje się oceny czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych: W przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań operacje gospodarcze na dzień ich przeprowadzenia ujmowane są po kursie kupna lub sprzedaży zastosowanym przez bank, z którego usług korzysta Jednostka. W przypadku pozostałych operacji oraz dla zapłaty należności i zobowiązań, jeśli zastosowanie powyższego kursu nie jest zasadne, stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Dotyczy to przykładowo ujmowania faktur w walutach obcych, wyceny aktywów na dzień transakcji, ruchów waluty na rachunkach walutowych itp. Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski. Na moment bilansowy wszystkie składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenione są według średniego kursu dla danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe do podatku rozliczane pomiędzy okresami metodą wskazaną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Wprowadzenie**

Nazwa	Wartość
ustalenia wyniku finansowego	Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, stanowiący różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wraz z upustami i rabatami i pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów, kosztami ogólnego zarządu, kosztami sprzedaży oraz pozostałymi kosztami operacyjnymi, - wynik operacji finansowych, stanowiący różnicę pomiędzy przychodami finansowymi, z tytułu dywidend, odsetek i operacji na inwestycjach finansowych, a kosztami finansowymi z podobnych tytułów, - obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego. W księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.
ustalenia wyniku finansowego	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat: Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Jednostka nie kalkuluje odroczonego podatku dochodowego z uwagi na jego nieistotność. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego: Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły w prezentowanym okresie sprawozdawczym i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdania finansowe Jednostki sporządzane są według wzoru będącego załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Wartości wykazywane są w pełnych złotych. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Wprowadzenie**

<b>Nazwa</b>	<b>Wartość</b>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Konsolidacja sprawozdań finansowych: Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którym obejmuje wszystkie podmioty zależne Grupy Kapitałowej.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Zasady rachunkowości jednostek zależnych: Jednostki zależne Spółki sporządzają sprawozdania finansowe w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).
pozostałe	nie dotyczy
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Dr Irena Eris S.A.
Opis	Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Zarządu spółki Dr Irena Eris S.A. wchodził Prezes Zarządu Paweł Orfinger, Członek Zarządu Henryk Orfinger, Członek Zarządu Ireneusz Wojciech Sudnik oraz Członek Zarządu Sławomir Grzegorz Szymański. W 2019 roku miały miejsce zmiany w składzie Zarządu Spółki, opisane w Dodatkowych Informacjach i Objasnieniach do niniejszego sprawozdania finansowego.
Opis	Skład Rady Nadzorczej Dr Irena Eris S.A.: Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Dr Irena Eris S.A. wchodził: Przewodniczący Krzysztof Wolski, Zastępca Przewodniczącego Jeremi Mordasewicz, Sekretarz Stefan Wiśniewski, Małgorzata Starczewska-Krzysztozek, Czesław Grzesiak oraz Jerzy Krzanowski. W 2019 roku zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki, opisane w Dodatkowych Informacjach i Objasnieniach do niniejszego sprawozdania finansowego.

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Bilans**

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa	Aktywa razem	92 478 510,50	92 741 655,71
A	Aktywa trwałe	91 937 922,66	92 121 699,78
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
PU	Pozycja uszczegóławiająca	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	138 595,76	90 614,14
A.II.1	Środki trwałe	138 595,76	90 614,14
A.II.1.C	urządzenia techniczne i maszyny	31 336,39	25 253,14
A.II.1.E	inne środki trwałe	107 259,37	65 361,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	91 034 364,13	91 034 364,13
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	91 034 364,13	91 034 364,13
A.IV.3.A	w jednostkach powiązanych	91 034 364,13	91 034 364,13
A.IV.3.A.1	– udziały lub akcje	91 034 364,13	91 034 364,13
A.IV.3.C	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	764 962,77	996 721,51
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	764 962,77	996 721,51
B	Aktywa obrotowe	540 587,84	619 955,93
B.I	Zapasy	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	303 398,56	392 811,88
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	299 183,29	390 152,77
B.II.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	299 183,29	390 152,77
B.II.1.A.1	– do 12 miesięcy	299 183,29	390 152,77
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	4 215,27	2 659,11
B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 215,27	2 659,11
B.II.3.A.1	– do 12 miesięcy	4 215,27	2 659,11
B.II.3.C	inne	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	232 638,60	222 775,96
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	232 638,60	222 775,96
B.III.1.B	w pozostałych jednostkach	230 775,96	222 775,96
B.III.1.B.3	– udzielone pożyczki	230 775,96	222 775,96
B.III.1.C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 862,64	0,00
B.III.1.C.1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 862,64	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 550,68	4 368,09



**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Bilans**

<b>Pozycja</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
Pasywa	Pasywa razem	92 478 510,50	92 741 655,71
A	Kapitał (fundusz) własny	75 087 072,70	77 826 680,66
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 313 800,00	35 313 800,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	41 512 880,66	87 896 536,22
A.VI	Zysk (strata) netto	-1 739 607,96	-45 383 655,56
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 391 437,80	14 914 975,05
B.I	Rezerwy na zobowiązania	50 847,43	49 327,43
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 847,43	4 327,43
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	45 000,00	45 000,00
B.I.3.2	– krótkoterminowe	45 000,00	45 000,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	17 085 445,24	14 153 454,45
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	17 085 445,24	14 153 454,45
B.II.3.A	kredyty i pożyczki	17 085 445,24	14 153 454,45
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	255 145,13	712 193,17
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 309,92	3 773,82
B.III.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 309,92	3 773,82
B.III.1.A.1	– do 12 miesięcy	4 309,92	3 773,82
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	250 835,21	708 419,35
B.III.3.A	kredyty i pożyczki	148 800,00	641 260,27
B.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 663,27	27 178,85
B.III.3.D.1	– do 12 miesięcy	26 663,27	27 178,85
B.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 371,94	39 980,23
B.III.3.I	inne	0,00	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)**

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	691 391,84	689 945,20
A.J	– od jednostek powiązanych	691 391,84	689 945,20
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	691 391,84	689 945,20
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	691 391,84	689 945,20
E	Koszty ogólnego zarządu	-1 632 388,84	-1 081 946,28
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-940 997,00	-392 001,08
G	Pozostałe przychody operacyjne	8 633,68	2 569,76
G.IV	Inne przychody operacyjne	8 633,68	2 569,76
H	Pozostałe koszty operacyjne	-40 959,64	-25 207,15
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.III	Inne koszty operacyjne	-40 959,64	-25 207,15
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-973 322,96	-414 638,47
J	Przychody finansowe	8 000,00	16 008 043,72
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	16 000 000,00
J.I.A	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	16 000 000,00
J.II	Odsetki, w tym:	8 000,00	8 043,72
K	Koszty finansowe	-541 006,26	-60 650 294,44
K.I	Odsetki, w tym:	-540 666,48	-490 048,32
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-60 157 480,97
K.IV	Inne	-339,78	-2 765,15
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	-1 506 329,22	-45 056 889,19
M	Podatek dochodowy	-233 278,74	-326 766,37
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)	-1 739 607,96	-45 383 655,56

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Zestawienie zmian w kapitale**

<b>Pozycja</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	77 826 680,66	123 210 336,22
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	77 826 680,66	123 210 336,22
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	35 313 800,00	35 313 800,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 313 800,00	35 313 800,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	87 896 536,22	81 313 275,78
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-46 383 655,56	6 583 260,44
IA.2.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 583 260,44
IA.2.1.A.3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	6 583 260,44
IA.2.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	-46 383 655,56	0,00
IA.2.1.B.1	– pokrycia straty	-45 383 655,56	0,00
PU	– podziału zysku z lat ubiegłych	-1 000 000,00	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	41 512 880,66	87 896 536,22
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-45 383 655,56	6 583 260,44
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	6 583 260,44
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	6 583 260,44
IA.5.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-6 583 260,44
PU	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-6 583 260,44
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-45 383 655,56	0,00
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-45 383 655,56	0,00
IA.5.5.B	zmniejszenie (z tytułu)	45 383 655,56	0,00
PU	– pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	45 383 655,56	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	-1 739 607,96	-45 383 655,56
IA.6.A	zysk netto	0,00	0,00
IA.6.B	strata netto	-1 739 607,96	-45 383 655,56
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	75 087 072,70	77 826 680,66
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	75 087 072,70	77 826 680,66

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A.I	Zysk (strata) netto	-1 739 607,96	-45 383 655,56
A.II	Korekty razem	902 411,53	44 742 340,36
A.II.1	Amortyzacja	11 288,29	3 477,90
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	532 666,48	-15 518 008,37
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	535,06	60 157 480,97
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	1 520,00	1 528,30
A.II.7	Zmiana stanu należności	89 413,32	-63 655,05
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35 412,23	-162 891,37
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	231 576,15	324 407,98
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-837 196,43	-641 315,20
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	0,00	16 000 000,00
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	16 000 000,00
B.I.3.A	w jednostkach powiązanych	0,00	16 000 000,00
PU	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	16 000 000,00
B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.4	– odsetki	0,00	0,00
B.II	Wydatki	-59 804,97	-12 059 887,00
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-59 804,97	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-12 059 887,00
B.II.3.A	w jednostkach powiązanych	0,00	-12 059 887,00
PU	– nabycie aktywów finansowych	0,00	-12 059 887,00
B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-59 804,97	3 940 113,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	Wpływy	2 940 971,74	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	2 940 971,74	0,00
C.II	Wydatki	-2 042 107,70	-3 396 554,08
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-1 000 000,00	0,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	-8 980,95	-3 046 518,73
C.II.8	Odsetki	-1 033 126,75	-350 035,35
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	898 864,04	-3 396 554,08
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 862,64	-97 756,28
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 862,64	-97 756,28
F	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	97 756,28
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 862,64	0,00
G.1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych  
Informacje dodatkowe

Nazwa	Wartość
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Plik	
Nazwa	Noty_dodatkowe_do_sprawozdania_Spolki_DrIESA_2019.pdf

# Dr Irena Eris

---

*DR IRENA ERIS SPÓŁKA AKCYJNA*

---

## **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 roku**

dodatkowe informacje i objaśnienia

## Spis treści

Spis treści .....	2
Oświadczenie zarządu .....	3
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	4
1. Wartości niematerialne i prawne .....	4
2. Rzeczowe aktywa trwałe .....	5
3. Należności długoterminowe .....	6
4. Inwestycje długoterminowe .....	6
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....	8
6. Zapasy .....	8
7. Należności krótkoterminowe .....	8
8. Inwestycje krótkoterminowe .....	9
9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....	9
10. Kapitał własny .....	10
11. Rezerwy .....	11
12. Zobowiązania długoterminowe .....	11
13. Zobowiązania krótkoterminowe .....	13
14. Inne rozliczenia międzyokresowe .....	13
15. Struktura przychodów ze sprzedaży .....	14
17. Pozostałe koszty operacyjne .....	14
18. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych) .....	15
19. Koszty finansowe .....	16
20. Podatek dochodowy od osób prawnych .....	17
21. Koszty rodzajowe .....	19
22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .....	19
23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych .....	19
24. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie	20
25. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi .....	21
26. Transakcje z jednostkami powiązanymi .....	21
27. Zatrudnienie .....	22
28. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących .....	22
29. Wynagrodzenie biegłego rewidenta , wypłacone lub należne za rok obrotowy .....	22
30. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .....	22
31. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym .....	23
32. Zmiany zasad rachunkowości .....	23
33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji .....	23
34. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym .....	23
35. Zobowiązania warunkowe .....	23
36. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe .....	23
37. Informacje o instrumentach finansowych .....	24

## **Oświadczenie zarządu**

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) Zarząd Dr Irena Eris S.A. ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 92 478 510,50 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 739 607,96 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 739 607,96 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1 862,64 złote;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Paweł Orfinger  
*Prezes Zarządu*

Henryk Orfinger  
*Prezes Zarządu*

Ireneusz Wojciech Sudnik  
*Członek Zarządu*

Sławomir Grzegorz Szymański  
*Członek Zarządu*



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1. Wartości niematerialne i prawne

## 1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2019	-	-	2 118 614,36	-	2 118 614,36
Zwiększenia	-	-		-	-
Zmniejszenia :	-	-	-	-	-
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	2 118 614,36	-	2 118 614,36
<b>Umorzenie</b>					
01.01.2019	-	-	(2 118 614,36)	-	(2 118 614,36)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-	-	-
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	(2 118 614,36)	-	(2 118 614,36)
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
31.12.2019	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2019	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	-	-	-

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe

### 2.1. Zmiana stanu środków trwałych

	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)</b>	<b>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>						
01.01.2019	-	-	184 889,00	2 787,50	503 558,35	691 234,85
Zwiększenia	-	-	13 783,58	-	46 021,39	59 804,97
Zmniejszenia	-	-	(56 697,10)	-	(2 400,00)	(59 097,10)
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	(56 697,10)	-	(2 400,00)	(59 097,10)
31.12.2019	-	-	141 975,48	2 787,50	547 179,74	691 942,72
<b>Umorzenie</b>						
01.01.2019	-	-	(159 635,86)	(2 787,50)	(438 197,35)	(600 620,71)
Zwiększenia	-	-	(7 165,27)	-	(4 123,02)	(11 288,29)
Zmniejszenia	-	-	56 162,04	-	2 400,00	58 562,04
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	56 162,04	-	2 400,00	58 562,04
31.12.2019	-	-	(110 639,09)	(2 787,50)	(439 920,37)	(553 346,96)
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
31.12.2019	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>						
01.01.2019	-	-	25 253,14	-	65 361,00	90 614,14
31.12.2019	-	-	31 336,39	-	107 259,37	138 595,76

### 2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada gruntów u użytkowanych wieczysto.

### 2.3. Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 nie wykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 241 867,92 złotych (2018 r.: 293 658,00 złotych).

### 2.4. Środki trwałe w budowie

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada środków trwałych w budowie

- 2.5. Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych  
Na dzień bilansowy Spółka nie stwierdziła utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W bilansie nie wykazała odpisów aktualizujących dla tych pozycji bilansowych.

**3. Należności długoterminowe****3.1. Struktura należności długoterminowych**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada należności długoterminowych.

**3.2. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych**

Brak

**4. Inwestycje długoterminowe****4.1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2019	-	-	318 108 354,30	-	318 108 354,30
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	318 108 354,30	-	318 108 354,30
<b>Umorzenie</b>					
31.12.2019	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
01.01.2019	-	-	(227 073 990,17)	-	(227 073 990,17)
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wpływające na wynik finansowy	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące nie wpływające na wynik finansowy	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	(227 073 990,17)	-	(227 073 990,17)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2019	-	-	91 034 364,13	-	91 034 364,13
31.12.2019	-	-	91 034 364,13	-	91 034 364,13

## Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

### 4.2. Wykaz spółek zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy w tys.PLN	Kapitał własny na dzień bilansowy w tys.PLN
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o. *		100,0%	100,0%	(329)	121 753
Lirene Ukraina ,Grodnenska 32, Kijów 02660 , Ukraina *		0,8%	0,8%	639	2 729
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o. *		100,0%	100,0%	288	3 520
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. zo.o.		100,0%	100,0%	11 949	232 805

\* dane pochodzące z niezbadanego sprawozdania finansowego

### 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2019	31.12.2018
<b>Udziały lub akcje brutto</b>	317 108 354,30	317 108 354,30
Lirene Ukraina	86 143,33	86 143,33
Kosmetyczne Instytuty	10 000 002,00	10 000 002,00
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	106 657 480,97	106 657 480,97
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena.Eris Sp.z o.o.	200 364 728,00	200 364 728,00
<b>Korekta wyceny udziałów do ceny nabycia</b>	(227 073 990,17)	(227 073 990,17)
<b>Udziały lub akcje netto</b>	90 034 364,13	90 034 364,13
<b>Udzielone pożyczki</b>	-	-
<b>Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	1 000 000,00	1 000 000,00
w tym dopłaty do kapitału Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>Ogółem długoterminowe aktywa finansowe netto</b>	91 034 364,13	91 034 364,13

### 4.4. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych w pozostałych jednostkach.

## **5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Spółka nie posiada innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych niż aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## **6. Zapasy**

Na dzień 31 grudnia 2019 Spółka nie posiada zapasów.

## **7. Należności krótkoterminowe**

### **7.1. Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	299 183,29	390 152,77
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>299 183,29</u>	<u>390 152,77</u>
 Stan należności brutto	299 183,29	390 152,77
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>299 183,29</u>	<u>390 152,77</u>

### **7.2. Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	346 637,20	399 919,51
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>346 637,20</u>	<u>399 919,51</u>
 Stan należności brutto	346 637,20	399 919,51
Odpis aktualizujący wartość należności	(342 679,96)	(397 260,40)
Stan należności netto	<u>3 957,24</u>	<u>2 659,11</u>

### **7.3. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

	<b>Jednostki powiązane</b>	<b>Pozostałe jednostki</b>
01.01.2019	-	(397 260,40)
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	54 580,44
Rozwiązanie	-	-
31.12.2019	<u>-</u>	<u>(342 679,96)</u>

7.4. Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<b>Pozostałe należności</b>
01.01.2019	(360 864,00)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2019	(360 864,00)

Pozostałe należności krótkoterminowe są pokryte odpisem aktualizującym w wysokości 100 % należności.

## 8. Inwestycje krótkoterminowe

8.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych.

8.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Jako krótkoterminowe aktywo finansowe Spółka prezentuje pożyczkę udzieloną w dniu 26 lutego 2016 roku osobie fizycznej na kwotę 200 000 złotych. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 4 % w stosunku rocznym. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2020 roku. Na dzień bilansowy należność z tytułu pożyczki wynosi 230 775,96 złotych.

8.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych

Brak.

8.4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 862,64	-
Środki pieniężne na rachunkach VAT	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	1 862,64	-

## 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Ubezpieczenia	-	1 795,87
Pozostałe	4 550,68	2 572,22
	4 550,68	4 368,09

## **10. Kapitał własny**

### **10.1. Struktura własności kapitału zakładowego**

Kapitał zakładowy spółki Dr Irena Eris S.A. wynosi 35 313 800 złotych i dzieli się na 353 138 akcji imiennych o wartości nominalnej 100 złotych każda. Kapitał zakładowy dzieli się na :

- 1000 akcji serii A ( emisja 17.10.1996)
- 352138 akcji serii B ( emisja 9.01.1997)

W 2019 roku nie zaszły zmiany w wysokości kapitału akcyjnego.

W dniu 8 marca 2019 roku doszło do przekazania części udziałów będących w posiadaniu Pani Ireny Szołomickiej – Orfinger oraz Pana Henryka Orfinger na rzecz Panów Pawła i Krzysztofa Orfinger.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku akcje w spółce objęte były w następujący sposób:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Seria numer</b>	<b>Ilość udziałów/akcji</b>	<b>Wartość nominalna udziałów/akcji</b>	<b>Udział %</b>
Irena Szołomicka Orfinger	A	200	20 000	0,06%
	B	109 928	10 992 800	31,13%
Henryk Orfinger	A	200	20 000	0,06%
	B	109 928	10 992 800	31,13%
Paweł Orfinger	A	300	30 000	0,08%
	B	66 141	6 614 100	18,73%
Krzysztof Orfinger	A	300	30 000	0,08%
	B	66 141	6 614 100	18,73%
		353 138	35 313 800	100,0%

### **10.2. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Zarząd nie złożył propozycji co do sposobu pokrycia straty netto Spółki za rok 2019.

### **10.3. Zmiany w organach nadzorczych i zarządzających Spółki**

W roku obrotowym miały miejsce następujące zmiany w organach nadzorczych i zarządzających Spółki:

- W dniu 8 marca 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały w sprawie powołania Rady Nadzorczej na kolejną pięcioletnią kadencję począwszy od 1 kwietnia 2019 roku. W skład Rady Nadzorczej Spółki Dr Irena Eris S.A. weszli:

Krzysztof Wolski – Przewodniczący,  
Jeremi Mordasewicz – Zastępca Przewodniczącego,  
Stefan Wiśniewski – Sekretarz,  
Małgorzata Starczewska – Krzysztošek,  
Czesław Grzesiak,  
Jerzy Krzanowski.

- W dniu 26 marca 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwały w przedmiocie powołania na 4 letnią kadencję poczynszysy od 25 czerwca 2019 roku nowego składu Zarządu Spółki Dr Irena Eris S.A. :

Prezes Zarządu – Paweł Orfinger

Wiceprezes Zarządu – Henryk Orfinger

Członek Zarządu – Ireneusz Wojciech Sudnik

Członek Zarządu – Sławomir Grzegorz Szymański

## 11. Rezerwy

### 11.1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Na dzień bilansowy spółka nie wykazuje rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

### 11.2. Pozostałe rezerwy długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie zawiązała pozostałych rezerw długoterminowych.

### 11.3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na koszty różne	Rezerwa na premie	Pozostałe	Razem
01.01.2019	45 000,00	-	-	45 000,00
Zwiększenia	55 000,00	-	-	55 000,00
Zmniejszenia	(55 000,00)	-	-	(55 000,00)
31.12.2019	45 000,00	-	-	45 000,00

## 12. Zobowiązania długoterminowe

### 12.1. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

### 12.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty</i>	17 085 445,24	-	-	-	17 085 445,24
powyżej 1 roku do 3 lat	17 085 445,24	-	-	-	17 085 445,24
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	17 085 445,24	-	-	-	17 085 445,24

*Przypadające do spłaty:*

do 1 roku	148 800,00	-	-	-	148 800,00
-----------	------------	---	---	---	------------

*ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe*



W dniu 29 września 2014 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z małżonkami Ireną Szołomicką – Orfinger oraz Henrykiem Orfinger na kwotę 4 000 000 złotych. Pożyczka była oprocentowana za okres od dnia otrzymania kwoty do dnia 30 czerwca 2015 w wysokości 5 % oraz za okres od dnia 1 lipca 2015 do dnia 31 grudnia 2018 roku w wysokości 3,5 % w stosunku rocznym. W wyniku aneksu do umowy pożyczki, podpisanego w dniu 31 grudnia 2018 roku, od dnia 1 stycznia 2019 roku oprocentowanie pożyczki ustalono na zgodne z Obwieszczeniem Ministra Finansów w sprawie ogłoszenia rodzaju bazowej stopy procentowej i marży dla potrzeb cen transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych. Na dzień aneksu jest to WIBOR 3M oraz marża 2 p%. Odsetki podlegają wypłacie według stanu na koniec każdego roku kalendarzowego w terminie do 30 dnia roku następującego. Wypłata odsetek w 2019 roku objęła odsetki za cały dotychczasowy okres trwania umowy. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2022 roku. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu pożyczki wyniosło 4 148 800,00 złotych. Kwota główna prezentowana jest w zobowiązaniach długoterminowych, natomiast odsetki jako zobowiązanie krótkoterminowe.

Spółka prezentuje jako zobowiązanie długoterminowe kredyt w rachunku bieżącym, zaciągnięty w mBank S.A.. Umowa z mBank S.A. o kredyt w rachunku bieżącym została zawarta wraz innymi jednostkami z Grupy Kapitałowej. Dr Irena Eris korzysta z limitu zadłużenia do wartości 25 000 000 złotych. Termin spłaty kredytu na dzień sprawozdania przypada na 23 marca 2021 roku. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.3 punktu procentowego. Dla zabezpieczenia kredytu Spółka podpisała oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 37 500 000 złotych. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu kredytu wyniosło 13 085 445,24 złotych.

W roku sprawozdania Spółka korzysta z kredytu w rachunku bieżącym na podstawie umowy wieloproduktowej z ING Bank Śląski S.A., podpisanej razem z Laboratorium Kosmetycznym Dr Irena Eris. Sp. z o.o., z limitem zadłużenia ogólnym do 30 500 000 złotych, oraz limitem dostępnym dla Spółki do 10 000 000 złotych. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę w wysokości 1.25 punktu procentowego. Termin spłaty kredytu przypada na 31 lipca 2021 roku. Zabezpieczeniem kredytu ze strony Spółki jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 15 000 000 złotych. Stan zadłużenia z tytułu kredytu na dzień bilansowy to 0,00 złotych.

Spółka korzysta z kart obciążeniowych do wysokości 60 000,00 złotych.

### 13. Zobowiązania krótkoterminowe

#### 13.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw towarów i usług

	31.12.2019	31.12.2018
<i>o okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy w tym:	4 309,92	3 773,82
z tytułu dostaw i usług	4 309,92	3 773,82
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	<u>4 309,92</u>	<u>3 773,82</u>

#### 13.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw towarów i usług

	31.12.2019	31.12.2018
<i>o okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy w tym:	26 663,27	27 178,85
z tytułu dostaw i usług	26 663,27	27 178,85
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	<u>26 663,27</u>	<u>27 178,85</u>

#### 13.3. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek

Jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek Spółka pokazuje odsetki od pożyczki otrzymanej od małżonków Ireny Szołomickiej – Orfinger oraz Henryka Orfinger, podlegające wypłacie do 30 stycznia 2020 roku, w wysokości 148 800,00 złotych (w 2018 roku: 641 260, 27 złotych).

### 14. Inne rozliczenia międzyokresowe

#### 14.1. Rozliczenia długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

#### 14.2. Rozliczenia krótkoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

## 15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	-	-
Eksport	-	-
	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>		
Kraj	691 391,84	689 945,20
Eksport	-	-
	691 391,84	689 945,20
<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>		
Kraj	-	-
Eksport	-	-
	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>		
Kraj	-	-
Eksport	-	-
	-	-

## 16. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>8 633,68</b>	<b>2 569,76</b>
Odszkodowania otrzymane	6 962,60	-
Cofnięcie odpisów aktualizujących	-	2 408,90
Wynagrodzenie należne płatnikowi	1 263,00	155,50
Pozostałe	408,08	5,36

## 17. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>40 959,64</b>	<b>25 207,15</b>
Złomowania, likwidacje	535,06	
Darowizny rzeczowe i pieniężne	29 300,00	25 000,00
Kary, grzywny, odszkodowania	23,60	50,00
Pozostałe	11 100,98	157,15

## 18. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	8 000,00	-	8 000,0
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	8 000,00	-	8 000,00

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	8 043,72	-	8 043,7
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	8 043,72	-	8 043,72

## 19. Koszty finansowe

### 19.1. Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>do 3 miesięcy</b>	<b>od 3 do 12 miesięcy</b>	<b>powyżej 12 miesięcy</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania finansowe					
przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	-	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	391 866,48	148 800,00	-	-	540 666,48
	391 866,48	148 800,00	-	-	540 666,48

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>do 3 miesięcy</b>	<b>od 3 do 12 miesięcy</b>	<b>powyżej 12 miesięcy</b>	<b>Razem</b>
Zobowiązania finansowe					
przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	12,97	-	-	-	12,97
Długoterminowe zobowiązania	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów	350 035,35	140 000,00	-	-	490 035,35
	350 048,32	140 000,00	-	-	490 048,32

### 19.2. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Koszt finansowy odpisu na utratę wartości udziałów	-	(60 157 480,97)
	-	(60 157 480,97)

W roku 2019 Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość inwestycji. W roku 2018 (dane porównywalne) w kosztach finansowych Spółka wykazuje odpis aktualizujący na kwotę 60 157 480, 97 złotych, dotyczący wartości udziałów w spółce zależnej Hotele SPA Dr Irena Eris Sp. z o.o. do wartości rynkowej ustalonej wyceną.

## 20. Podatek dochodowy od osób prawnych

### 20.1. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący, w tym:</b>	-	-
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	-	-
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	-	-
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający	-	-
<b>Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>	233 278,74	326 766,37
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	231 758,74	325 238,07
- zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	1 520,00	1 528,30
	<u>233 278,74</u>	<u>326 766,37</u>

20.2.Odroczony podatek dochodowy

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na badanie bilansu	45 000,00	45 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe	-	-
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
Rezerwa na urlopy z narzutami	-	-
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Rezerwa na zwroty, rabaty	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności	342 679,96	397 260,40
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	3 489 639,90	3 489 639,90
Wartość księgowa aktywów trwałych < wartość podatkowa	-	-
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	148 800,00	641 260,27
Składki ZUS - nie zapłacone	-	-
	<b>4 026 119,86</b>	<b>4 573 160,57</b>
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	672 742,13
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>764 962,77</b>	<b>996 721,51</b>
Odpis aktualizujący	-	-
<b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>764 962,77</b>	<b>996 721,51</b>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	30 775,96	22 775,96
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Wartość księgowa aktywów trwałych > od wartości podatkowej	-	-
Inne	-	-
	<b>30 775,96</b>	<b>22 775,96</b>
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>5 847,43</b>	<b>4 327,43</b>
Odpis aktualizujący	-	-
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>764 962,77</b>	<b>996 721,51</b>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>5 847,43</b>	<b>4 327,43</b>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>233 278,74</b>	<b>326 766,37</b>
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<b>233 278,74</b>	<b>326 766,37</b>

## 21. Koszty rodzajowe

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Amortyzacja	11 288,29	3 477,90
Zużycie materiałów i energii	22 615,41	29 594,05
Usługi obce	545 546,34	332 191,91
Podatki i opłaty	1 068,49	16 166,25
Wynagrodzenia	809 278,42	505 149,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 223,87	87 507,72
Pozostałe koszty rodzajowe	136 368,02	107 858,54
	<u>1 632 388,84</u>	<u>1 081 946,28</u>

## 22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	<u>59 804,97</u>	<u>-</u>

## 23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

### 23.1. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
(Zysk)/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	535,06	-
Odpis aktualizujący wartość finansowego majątku trwałego	-	60 157 480,97
	<u>535,06</u>	<u>60 157 480,97</u>

### 23.2. Zmiana stanu rezerw

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania z bilansu	1 520,00	1 528,30
Aport rezerw do Laboratorium Kosmetycznego Dr Irena Eris Sp. z o.o.	-	-
	<u>1 520,00</u>	<u>1 528,30</u>

### 23.3. Zmiana stanu zapasów

Spółka nie wykazała zmiany stanu zapasów.



23.4. Zmiana stanu należności

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Zmiana stanu należności z bilansu	89 413,32	(63 655,05)
	89 413,32	(63 655,05)

23.5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z bilansu	(457 048,04)	478 368,90
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	492 460,27	(641 260,27)
	35 412,23	(162 891,37)

23.6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu	231 576,15	324 407,98
	231 576,15	324 407,98

23.7. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Zwiększenia środków trwałych	(59 804,97)	-
	(59 804,97)	-

**24. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie**

Nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie.

## **25. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

W 2019 roku Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

## **26. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

### **26.1. Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	106 897,77	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	4 218,40	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica-Zdrój Sp.z o.o.	2 006,76	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica-Zdrój Sp.z o.o.	3 578,08	-
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp.z o.o.	179 705,80	4 309,92
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.	2 776,48	-
	<u>299 183,29</u>	<u>4 309,92</u>

### **26.2. Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<b>Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe</b>	<b>Odsetki</b>
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	206 518,52	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	10 768,80	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica-Zdrój Sp.z o.o.	4 894,56	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica-Zdrój Sp.z o.o.	8 727,00	-	-
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp.z o.o.	433 351,36	-	-
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.	27 131,60	-	-
	<u>691 391,84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### **26.3. Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<b>Zakupy środków trwałych</b>	<b>Zakupy usług</b>	<b>Odsetki</b>
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica-Zdrój Sp.z o.o.	-	170,10	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	-	18 148,75	-
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp.z o.o.	4 163,00	44 822,67	-
	<u>4 163,00</u>	<u>63 141,52</u>	<u>-</u>

## **27. Zatrudnienie**

	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
Przeciętny stan zatrudnienia w etatach w roku obrotowym	2,20	1,45
Pracownicy produkcyjni	-	-
Pracownicy nieprodukcyjni	2,20	1,45
Stan zatrudnienia w etatach na dzień bilansowy	2,20	1,45

## **28. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

W roku obrotowym 2019 wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły 413 658,26 złotych (2018 r.: 79 200,09 złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2019 wyniosły 331 359,28 złotych (2018 r.: 303 508,45 złotych).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu wyniosła w roku obrotowym 2019 łącznie 0 tys. zł (2018 r.: 0 tys. zł).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Rady Nadzorczej wyniosła w roku obrotowym 2019 łącznie 0 tys. zł (2018 r.: 0 tys. zł).

## **29. Wynagrodzenie biegłego rewidenta , wypłacone lub należne za rok obrotowy**

	należne	wypłacone
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	55 000,00	10 000,00
Inne usługi	-	-
	<b>55 000,00</b>	<b>10 000,00</b>

## **30. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

### **31. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

W dniu 20 marca 2020 roku rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. z 2020 roku nr 491) wprowadzone zostały szczególne obostrzenia i ograniczenia życia społecznego, mające istotny wpływ na podmioty gospodarcze.

Wymóg zamknięcia placówek handlowych w celu walki z epidemią dotknął dwa podmioty zależne Spółki. Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. oraz Grupa Kapitałowa Hotele Spa Dr Irena Eris Sp. z o.o. utraciły źródła swoich dochodów. Podjęły one działania dla ochrony swojej kondycji do czasu otrzymania pomocy lub zakończenia epidemii.

W spółce Laboratorium Kosmetycznym dla celów bezpieczeństwa pracowników oraz na skutek zmniejszenia się ilości zamówień podjęto decyzję o przejściu na pracę zdalną i czasowym zawieszeniu produkcji.

Na dzień sprawozdania trudno ocenić ostateczny wpływ stanu epidemii na kondycję spółek Grupy Kapitałowej oraz rozmiar ewentualnej pomocy Państwa. Spółki Grupy Kapitałowej stale monitorują zmieniającą się sytuację rynkową i prawną, dostosowując swoje działania do możliwości rynkowych oraz badając możliwości wsparcia ze środków publicznych.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dniu bilansowym mogące mieć wpływ na dane finansowe przedstawione w niniejszym sprawozdaniu.

### **32. Zmiany zasad rachunkowości**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie dokonała zmian stosowanych zasad rachunkowości.

### **33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**

Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji.

### **34. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Spółka jako jednostka dominująca sporządzi sprawozdanie skonsolidowane, którym objęte zostaną wszystkie spółki zależne wchodzące w skład grupy - wymienione w nocie objaśniającej nr 4.2.

### **35. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy Spółka nie udzieliła gwarancji i poręczeń wobec innych podmiotów.

### **36. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**

Spółka nie ustanowiła zabezpieczeń majątkowych.

### **37. Informacje o instrumentach finansowych**

#### **3.1 Informacje o ryzyku stopy procentowej i ryzyku kredytowym**

Spółka posiada instrumenty finansowe w postaci środków pieniężnych na rachunku (nota 8.4) i zaciągniętych zobowiązań finansowych (nota 12.2). Szczegóły dotyczące ryzyka zmiany stopy procentowej oraz ryzyko kredytowe opisane zostały we wskazanych notach

#### **3.2 Informacja o ryzyku walutowym**

Ekspozycja na ryzyko walutowe nie jest istotna, gdyż większość transakcji Spółka przeprowadza w walucie krajowej.

Paweł Orfinger  
*Prezes Zarządu*

Henryk Orfinger  
*Prezes Zarządu*

Ireneusz Wojciech Sudnik  
*Członek Zarządu*

Sławomir Grzegorz Szymański  
*Członek Zarządu*

Grażyna Kozłowska  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Część 1

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 506 329,22	-45 056 889,19

Część 2

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00					16 000 001,85	16 000 000,00	0,00
Dywidenda od jednostki zależnej	0,00	0,00	0,00	22		4	4	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00					1,85	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 298 520,54	0,00	0,00					8 043,72	0,00	0,00
Odsetki naliczone, niezapłacone	8 000,00	0,00	0,00	12	2	4		8 043,72	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerw	641 260,27	0,00	0,00	12	1			0,00	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	649 260,27	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą	191 416,54	0,00	0,00					60 252 192,63	0,00	0,00

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w złotych**  
**Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego**

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:										
Odpis aktualizujący wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	16	26a	1		60 157 480,97	0,00	0,00
Darowizna	29 300,00	0,00	0,00	16	14	1		25 000,00	0,00	0,00
Koszty reprezentacji	50 440,64	0,00	0,00	16	28	1		39 748,38	0,00	0,00
Wydatki na organy stanowiące Spółki	46 870,95	0,00	0,00	16	38a	1		20 892,38	0,00	0,00
Opłata za nieobowiązkową przynależność do organizacji	23 303,86	0,00	0,00	16	37	1		8 757,21	0,00	0,00
Amortyzacja bilansoa	11 288,29	0,00	0,00	16				0,00	0,00	0,00
Koszty samochodów służbowych i ich eksploatacji	18 833,37	0,00	0,00	16	51	1		0,00	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	11 379,43	0,00	0,00					313,69	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	148 800,00	0,00	0,00					140 000,00	0,00	0,00
Odsetki naliczone, niezapłacone	148 800,00	0,00	0,00	16	1	11		140 000,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Podatkowa wartość nabycia sprzedanej nieruchomości	0,00	0,00	0,00	16	1	1	b)	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	45 909,77	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Amortyzacja podatkowa	45 909,77	0,00	0,00	16				0,00	0,00	0,00

Część 3

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00