

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Nagłówek

Nazwa	Wartość
OkresOd	2020-01-01
OkresDo	2020-12-31
DataSporzadzenia	2021-03-31
Dane techniczne	
Kod systemowy	SFJINZ (1)
Wersja schemy	1-2
WariantSprawozdania	1

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. 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	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
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
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	Nie dotyczy
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie	false

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	Nie dotyczy
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),	<p>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 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</p>

Nazwa	Wartość
	<p>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 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.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>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.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>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.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>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.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Należności: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez</p>

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	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 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

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	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 ustalają 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.
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

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	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 2021 r. poz. 217 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 wariantie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
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 sprzedają sprawozdania finansowe w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Organy zarządzające i nadzorujące
Opis	Zarząd Dr Irena Eris S.A.: Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu spółki Dr Irena Eris S.A. wchodził Prezes Zarządu Paweł Orfinger, Członek Zarządu Ireneusz Wojciech Sudnik oraz Członek Zarządu Sławomir Grzegorz Szymański. W 2020 roku miały miejsce zmiany w składzie Zarządu Spółki, opisane w Dodatkowych Informacjach i Objaśnieniach do niniejszego sprawozdania finansowego.
Opis	Rada Nadzorcza Dr Irena Eris S.A.: Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Dr Irena Eris S.A. wchodził: Przewodniczący Henryk Orfinger, Wiceprzewodniczący Krzysztof Wolski, Sekretarz Stefan Wiśniewski, Małgorzata Starczewska-Krzysztozek, Czesław Grzesiak, Jerzy Krzanowski oraz Jeremi Mordasewicz. W 2020 roku zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki, opisane w Dodatkowych Informacjach i Objaśnieniach do niniejszego sprawozdania finansowego.

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa	Aktywa razem	97 813 854,71	92 478 510,50
A	Aktywa trwałe	91 930 511,05	91 937 922,66
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
PU	Pozycja uszczegóławiająca	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	140 732,53	138 595,76
A.II.1	Środki trwałe	140 732,53	138 595,76
A.II.1.C	urządzenia techniczne i maszyny	35 661,20	31 336,39
A.II.1.E	inne środki trwałe	105 071,33	107 259,37
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	755 414,39	764 962,77
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	755 414,39	764 962,77
B	Aktywa obrotowe	5 883 343,66	540 587,84
B.I	Zapasy	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	190 049,61	303 398,56
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	184 604,35	299 183,29
B.II.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	184 604,35	299 183,29
B.II.1.A.1	– do 12 miesięcy	184 604,35	299 183,29
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	5 445,26	4 215,27
B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 727,24	4 215,27
B.II.3.A.1	– do 12 miesięcy	3 727,24	4 215,27
B.II.3.B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 011,72	0,00
B.II.3.C	inne	706,30	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	5 693 294,05	232 638,60
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 693 294,05	232 638,60
B.III.1.B	w pozostałych jednostkach	238 775,96	230 775,96
B.III.1.B.3	– udzielone pożyczki	238 775,96	230 775,96
B.III.1.C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 454 518,09	1 862,64
B.III.1.C.1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 454 518,09	1 862,64
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 550,68

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pasywa	Pasywa razem	97 813 854,71	92 478 510,50
A	Kapitał (fundusz) własny	85 594 906,29	75 087 072,70
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 313 800,00	35 313 800,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	39 773 272,70	41 512 880,66
A.VI	Zysk (strata) netto	10 507 833,59	-1 739 607,96
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 218 948,42	17 391 437,80
B.I	Rezerwy na zobowiązania	46 520,00	50 847,43
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 520,00	5 847,43
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	4 000 000,00	17 085 445,24
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	4 000 000,00	17 085 445,24
B.II.3.A	kredyty i pożyczki	4 000 000,00	17 085 445,24
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 172 428,42	255 145,13
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 005 664,13	4 309,92
B.III.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 664,13	4 309,92
B.III.1.A.1	– do 12 miesięcy	5 664,13	4 309,92
B.III.1.B	inne	8 000 000,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	166 764,29	250 835,21
B.III.3.A	kredyty i pożyczki	98 545,36	148 800,00
B.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 676,23	26 663,27
B.III.3.D.1	– do 12 miesięcy	17 676,23	26 663,27
B.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 396,44	75 371,94
B.III.3.I	inne	146,26	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 obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. 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:	360 022,88	691 391,84
A.J	– od jednostek powiązanych	360 022,88	691 391,84
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	360 022,88	691 391,84
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	360 022,88	691 391,84
E	Koszty ogólnego zarządu	-1 492 932,65	-1 632 388,84
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-1 132 909,77	-940 997,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	512,62	8 633,68
G.IV	Inne przychody operacyjne	512,62	8 633,68
H	Pozostałe koszty operacyjne	-2,23	-40 959,64
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	-2,23	-40 959,64
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-1 132 399,38	-973 322,96
J	Przychody finansowe	11 957 043,88	8 000,00
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	11 949 043,88	0,00
J.I.A	od jednostek powiązanych, w tym:	11 949 043,88	0,00
J.I.A.1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 949 043,88	0,00
J.II	Odsetki, w tym:	8 000,00	8 000,00
K	Koszty finansowe	-311 589,96	-541 006,26
K.I	Odsetki, w tym:	-311 589,96	-540 666,48
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
K.IV	Inne	0,00	-339,78
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	10 513 054,54	-1 506 329,22
M	Podatek dochodowy	-5 220,95	233 278,74
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)	10 507 833,59	-1 739 607,96

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	75 087 072,70	77 826 680,66
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	75 087 072,70	77 826 680,66
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	41 512 880,66	87 896 536,22
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 739 607,96	-46 383 655,56
IA.2.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.2.1.A.3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA.2.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	-1 739 607,96	-46 383 655,56
IA.2.1.B.1	– pokrycia straty	-1 739 607,96	-45 383 655,56
PU	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-1 000 000,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	39 773 272,70	41 512 880,66
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 739 607,96	-45 383 655,56
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
PU	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 739 607,96	-45 383 655,56
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 739 607,96	-45 383 655,56
IA.5.5.B	zmniejszenie (z tytułu)	1 739 607,96	45 383 655,56
PU	– pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	1 739 607,96	45 383 655,56
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	10 507 833,59	-1 739 607,96
IA.6.A	zysk netto	10 507 833,59	0,00
IA.6.B	strata netto	0,00	-1 739 607,96
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	85 594 906,29	75 087 072,70
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	85 594 906,29	75 087 072,70

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. 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	10 507 833,59	-1 739 607,96
A.II	Korekty razem	-11 542 340,42	902 411,53
A.II.1	Amortyzacja	12 454,99	11 288,29
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 645 453,92	532 666,48
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	535,06
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	-4 327,43	1 520,00
A.II.7	Zmiana stanu należności	113 348,95	89 413,32
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-32 462,07	35 412,23
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 099,06	231 576,15
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 034 506,83	-837 196,43
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	19 949 043,88	0,00
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:	19 949 043,88	0,00
B.I.3.A	w jednostkach powiązanych	19 949 043,88	0,00
PU	– dywidendy i udziały w zyskach	19 949 043,88	0,00
B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.4	– odsetki	0,00	0,00
B.II	Wydatki	-14 591,76	-59 804,97
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-14 591,76	-59 804,97
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
PU	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	19 934 452,12	-59 804,97
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	Wpływy	0,00	2 940 971,74
C.I.2	Kredyty i pożyczki	0,00	2 940 971,74
C.II	Wydatki	-13 447 289,84	-2 042 107,70
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	-1 000 000,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	-13 085 445,24	-8 980,95
C.II.8	Odsetki	-361 844,60	-1 033 126,75
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-13 447 289,84	898 864,04
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	5 452 655,45	1 862,64
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 452 655,45	1 862,64
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 862,64	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 454 518,09	1 862,64
G.1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Informacje dodatkowe

Nazwa	Wartość
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Plik	
Nazwa	Noty_dodatkowe_do_sprawozdania_Spolki_DrIESA_2020v2.pdf

Dr Irena Eris

DR IRENA ERIS SPÓŁKA AKCYJNA

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 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	23
31. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	24
32. Zmiany zasad rachunkowości	24
33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji	24
34. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	24
35. Zobowiązania warunkowe	24
36. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe	24
37. Informacje o instrumentach finansowych	25

Oświadczenie zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 97 813 854,71 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 10 507 833,59 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 10 507 833,59 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 20120 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 5 452 655,45 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

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
Wartość brutto					
01.01.2020	-	-	2 118 614,36	-	2 118 614,36
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-	-	-
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	2 118 614,36	-	2 118 614,36
Umorzenie					
01.01.2020	-	-	(2 118 614,36)	-	(2 118 614,36)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-	-	-
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	(2 118 614,36)	-	(2 118 614,36)
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2020	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	-	-	-

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2020	-	-	141 975,48	2 787,50	547 179,74	691 942,72
Zwiększenia	-	-	8 791,76	-	5 800,00	14 591,76
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	150 767,24	2 787,50	552 979,74	706 534,48
Umorzenie						
01.01.2020	-	-	(110 639,09)	(2 787,50)	(439 920,37)	(553 346,96)
Zwiększenia	-	-	(4 466,95)	-	(7 988,04)	(12 454,99)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	(115 106,04)	(2 787,50)	(447 908,41)	(565 801,95)
Odpisy aktualizujące						
31.12.2020	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2020	-	-	31 336,39	-	107 259,37	138 595,76
31.12.2020	-	-	35 661,20	-	105 071,33	140 732,53

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 2020 nie wykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 503 350,72 złotych (2019 r.: 241 867,92 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
Wartość brutto					
01.01.2020	-	-	318 108 354,30	-	318 108 354,30
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	318 108 354,30	-	318 108 354,30
Umorzenie					
31.12.2020	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
01.01.2020	-	-	(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	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	(227 073 990,17)	-	(227 073 990,17)
Wartość netto					
01.01.2020	-	-	91 034 364,13	-	91 034 364,13
31.12.2020	-	-	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%	1 486	123 027
Lirene Ukraina ,Grodnenska 32, Kijów 02660 , Ukraina *		0,8%	0,8%	(2 200)	231
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o. *		100,0%	100,0%	124	3 654
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. zo.o.		100,0%	100,0%	11 234	224 090

* dane pochodzące z niezbadanego sprawozdania finansowego

4.3. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2020	31.12.2019
Udziały lub akcje brutto	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
Korekta wyceny udziałów do ceny nabycia	(227 073 990,17)	(227 073 990,17)
Udziały lub akcje netto	90 034 364,13	90 034 364,13
Udzielone pożyczki	-	-
Inne długoterminowe aktywa finansowe	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
Ogółem długoterminowe aktywa finansowe netto	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 2020 Spółka nie posiada zapasów.

7. Należności krótkoterminowe

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

	31.12.2020	31.12.2019
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	184 604,35	299 183,29
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>184 604,35</u>	<u>299 183,29</u>
 Stan należności brutto	184 604,35	299 183,29
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>184 604,35</u>	<u>299 183,29</u>

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

	31.12.2020	31.12.2019
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	346 407,20	401 475,67
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>346 407,20</u>	<u>401 475,67</u>
 Stan należności brutto	346 407,20	401 475,67
Odpis aktualizujący wartość należności	(342 679,96)	(397 260,40)
Stan należności netto	<u>3 727,24</u>	<u>4 215,27</u>

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

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2020	-	(342 679,96)
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2020	<u>-</u>	<u>(342 679,96)</u>

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

	Pozostałe należności
01.01.2020	(360 864,00)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2020	(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 30 czerwca 2021 roku. Na dzień bilansowy należność z tytułu pożyczki wynosi 238 775,96 złotych.

8.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych

Brak.

8.4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 454 518,09	1 862,64
Środki pieniężne na rachunkach VAT	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>5 454 518,09</u>	<u>1 862,64</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia	-	-
Pozostałe	-	4 550,68
	<u>-</u>	<u>4 550,68</u>

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 2020 roku nie zaszły zmiany w wysokości kapitału akcyjnego i w strukturze akcjonariatu.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku akcje w spółce objęte były w następujący sposób:

Akcyonariusz	Seria numer	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział %
Irena Szolomicka 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 podziału zysku netto Spółki za rok 2020.

10.3. Zmiany w organach nadzorczych i zarządzających Spółki

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

- W dniu 15 września 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie zmian składu Rady Nadzorczej począwszy od 1 października 2020 roku. W wyniku zmian w skład Rady Nadzorczej Spółki Dr Irena Eris S.A. na dzień sprawozdania wchodził:

Henryk Orfinger – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Wolski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Stefan Wiśniewski – Sekretarz,
Małgorzata Starczewska – Krzysztošek,
Czesław Grzesiak,
Jerzy Krzanowski,
Jeremi Mordasewicz.

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

- Z dniem 30 września 2020 roku Henryk Orfinger zrezygnował z stanowiska Wiceprezesa Zarządu w spółce Dr Irena Eris SA. W wyniku zmiany na dzień bilansowy w skład Zarządu Spółki Dr Irena Eris S.A. wchodzili :

Prezes Zarządu – Paweł 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
01.01.2020	45 000,00	-	-	45 000,00
Zwiększenia	55 000,00	-	-	55 000,00
Zmniejszenia	(55 000,00)	-	-	(55 000,00)
31.12.2020	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>	4 000 000,00	-	-	-	4 000 000,00
powyżej 1 roku do 3 lat	4 000 000,00	-	-	-	4 000 000,00
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	4 000 000,00	-	-	-	4 000 000,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	98 545,36	-	-	-	98 545,36

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 4 098 545,36 złotych. Kwota główna prezentowana jest w zobowiązaniach długoterminowych, natomiast odsetki jako zobowiązanie krótkoterminowe.

Spółka wykorzystuje 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 16 grudnia 2022 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 0,00 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 grudnia 2022 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

	31.12.2020	31.12.2019
<i>o okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy w tym:	5 664,13	4 309,92
z tytułu dostaw i usług	5 664,13	4 309,92
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	5 664,13	4 309,92

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

	31.12.2020	31.12.2019
<i>o okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy w tym:	17 676,23	26 663,27
z tytułu dostaw i usług	17 676,23	26 663,27
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	17 676,23	26 663,27

13.3. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych inne

W pozycji zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych innych Spółka pokazuje otrzymaną 2 2020 roku zaliczkę na poczet dywidendy za rok 2020 od podmiotu zależnego spółki Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. w kwocie 8 000 000 złotych.

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 2021 roku, w wysokości 98 545,36 złotych (w 2019 roku: 148 800,00 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

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	-	-
Eksport	-	-
	-	-
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	360 022,88	691 391,84
Eksport	-	-
	360 022,88	691 391,84
Przychody ze sprzedaży towarów		
Kraj	-	-
Eksport	-	-
	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Kraj	-	-
Eksport	-	-
	-	-

16. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne przychody operacyjne	512,62	8 633,68
Odszkodowania otrzymane		6 962,60
Wynagrodzenie należne płatnikowi	510,00	1 263,00
Pozostałe	2,62	408,08

17. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	2,23	40 959,64
Złomowania, likwidacje		535,06
Darowizny rzeczowe i pieniężne		29 300,00
Kary, grzywny, odszkodowania		23,60
Pozostałe	2,23	11 100,98

18. Przychody finansowe

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

w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020

	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 01.01.2019 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

18.2. Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

W przychodach finansowych Spółka pokazuje przychód z tytułu dywidendy za rok 2019, otrzymanej od podmiotu zależnego Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. w kwocie 11 949 043,88 zł.

19. Koszty finansowe

19.1. Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe					
przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	-	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	213 044,60	98 545,36	-	-	311 589,96
	213 044,60	98 545,36	-	-	311 589,96

w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019

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

19.2. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

W roku 2020 Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość inwestycji.

20. Podatek dochodowy od osób prawnych

20.1. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	-	-
- 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	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	5 220,95	233 278,74
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	9 548,38	231 758,74
- zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	(4 327,43)	1 520,00
	<u>5 220,95</u>	<u>233 278,74</u>

20.2.Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
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	342 679,96
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	98 545,36	148 800,00
Składki ZUS - nie zapłacone	-	-
	3 975 865,22	4 026 119,86
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	755 414,39	764 962,77
Odpis aktualizujący	-	-
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	755 414,39	764 962,77
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	8 000,00	30 775,96
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Wartość księgowa aktywów trwałych > od wartości podatkowej	-	-
Inne	-	-
	8 000,00	30 775,96
	31.12.2020	31.12.2019
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	1 520,00	5 847,43
Odpis aktualizujący	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	755 414,39	764 962,77
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	1 520,00	5 847,43
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	5 220,95	233 278,74
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	5 220,95	233 278,74

21. Koszty rodzajowe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	12 454,99	11 288,29
Zużycie materiałów i energii	20 953,59	22 615,41
Usługi obce	325 705,53	545 546,34
Podatki i opłaty	1 122,00	1 068,49
Wynagrodzenia	947 464,33	809 278,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 384,12	106 223,87
Pozostałe koszty rodzajowe	53 848,09	136 368,02
	1 492 932,65	1 632 388,84

22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	14 591,76	59 804,97

Na rok kolejny Spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym również na ochronę środowiska.

23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

23.1. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
(Zysk)/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	535,06
	-	535,06

23.2. Zmiana stanu rezerw

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania z bilansu	(4 327,43)	1 520,00
Aport rezerw do Laboratorium Kosmetycznego Dr Irena Eris Sp. z o.o.		-
	(4 327,43)	1 520,00

23.3. Zmiana stanu zapasów

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

Spółka nie wykazała zmiany stanu zapasów.

23.4. Zmiana stanu należności

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu należności z bilansu	113 348,95	89 413,32
	113 348,95	89 413,32

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

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z bilansu	7 917 283,29	(457 048,04)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	50 254,64	492 460,27
Zmiana stanu z tytułu zaliczki na dywidendę	(8 000 000,00)	
	(32 462,07)	35 412,23

23.6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu	14 099,06	231 576,15
	14 099,06	231 576,15

23.7. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zwiększenia środków trwałych	(14 591,76)	(59 804,97)
	(14 591,76)	(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 2020 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

	Należności	Zobowiązania
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	3 817,52	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	4 118,72	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica-Zdrój Sp.z o.o.	2 175,36	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica-Zdrój Sp.z o.o.	3 667,36	-
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp.z o.o.	169 963,54	8 005 664,13
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.	861,85	-
	<u>184 604,35</u>	<u>8 005 664,13</u>

W zobowiązaniach Spółka wykazuje otrzymaną zaliczkę na dywidendę za rok 2020 od spółki Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. w kwocie 8 000 000 złotych.

26.2. Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Odsetki
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	50 168,04	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	10 045,68	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica-Zdrój Sp.z o.o.	5 305,80	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica-Zdrój Sp.z o.o.	8 944,80	-	-
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp.z o.o.	273 467,44	11 949 043,88	-
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.	12 091,12	-	-
	<u>360 022,88</u>	<u>11 949 043,88</u>	<u>-</u>

W przychodach finansowych Spółka wykazuje otrzymaną dywidendę za rok 2019 od spółki Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. w kwocie 11 949 043,88 złotych.

26.3. Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy środków trwałych	Zakupy usług	Odsetki
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp.z o.o.	-	43 536,98	-
	-	43 536,98	-

27. Zatrudnienie

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przeciętny stan zatrudnienia w etatach w roku obrotowym	2,37	2,20
Pracownicy produkcyjni	-	-
Pracownicy nieprodukcyjni	2,37	2,20
Stan zatrudnienia w etatach na dzień bilansowy	3,20	2,20

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

W roku obrotowym 2020 wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły 627 183,71 złotych (2019 r.: 413 658,26 złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2020 wyniosły 269 281,52 złotych (2019 r.: 331 359,28 złotych).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu wyniosła w roku obrotowym 2020 łącznie 0 tys. zł (2019 r.: 0 tys. zł).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Rady Nadzorczej wyniosła w roku obrotowym 2020 łącznie 0 tys. zł (2019 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	-	-
	55 000,00	10 000,00

30. Wpływ pandemii wirusa Covid-19 na sytuację Spółki

W związku z rozporządzeniem Ministerstwa Zdrowia z dnia 13 marca 2020 roku w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a zwłaszcza w związku z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 roku 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. Doszło do czasowego zatrzymania ich źródeł dochodów oraz zachwiania płynności finansowej.

Pierwsze obostrzenia dotknęły galerie handlowe, które musiały czasowo zawiesić działalność. W pozostałych placówkach handlu detalicznego w zakresie sprzedaży produktów kosmetycznych doszło do znaczącego zmniejszenia sprzedaży, a co za tym idzie zamówień od producentów. Dodatkowo niepewność dalszej sytuacji na rynku gospodarczym i próby obrony płynności finansowej doprowadziły do czasowego zahamowania przepływów finansowych między podmiotami gospodarczymi, powodując zatory płatnicze. Okazało się też konieczne wprowadzenie wzmożonych zasad epidemicznych, zabezpieczających pracowników przed zachorowaniem na chorobę wywoływaną przez Covid-19 i broniących zakłady pracy przed skutkami możliwych masowych nieobecności z powodu kwarantanny.

W tym czasie wymóg czasowego 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. na początku pandemii utraciły źródła swoich dochodów. W spółce zależnej Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. podjęto decyzję o przejściu na pracę zdalną i krótkim czasowym zawieszeniu produkcji, w celu zabezpieczenia zdrowia pracowników i przygotowania się do produkcji w warunkach epidemii. Spółka ta nie zaprzestała jednak działalności sprzedażowej.

W kolejnych miesiącach roku 2020 miały miejsca naprzemiennie wycofywanie i nakładanie obostrzeń epidemiologicznych. Warunki gospodarcze wyglądały nieco lepiej w miesiącach letnich, a następnie uległy ponownemu pogorszeniu. Wraz z fluktuacjami zachorowań na Covid-19 wycofywano i przywracano obostrzenia, z czego najbardziej dokuczliwe dla podmiotów zależnych Spółki były nakazy zamknięcia hoteli lub ograniczenia frekwencji oraz nakazy zamknięcia Galerii Handlowych.

Wszystkie podmioty zależne Spółki podjęły działania w obronie swojej płynności i kondycji finansowej, korzystając z pomocy oferowanej ze środków publicznych, w tym zwłaszcza z odroczeń i umorzeń płatności publiczno-prawnych oraz z dotacji do płac, jak również z pomocy innych podmiotów finansowych (np. czasowego zawieszenia spłat zobowiązań finansowych). Mimo ciężkiej sytuacji rynkowej zastosowane oszczędności i zabiegi płynnościowe pozwoliły spółkom na zamknięcie roku 2020 w stabilnej kondycji finansowej, co zaowocowało m/in wypłatą zobowiązań dywidendowych ze spółki zależnej Laboratorium Kosmetycznego Dr Irena Eris sp. z o.o..

W Spółce Dr Irena Eris S.A. z powodu obostrzeń z tytułu zagrożenia epidemiologicznego w kraju i za granicą stało się niemożliwym świadczenie części dotychczasowych usług dla spółek zależnych, co skutkowało niższym poziomem przychodów ze sprzedaży usług w 2020 roku. Mimo to Spółka osiągnęła dobry wynik netto z uwagi na wypłaconą dywidendę ze spółki zależnej.

Na dzień sprawozdania trudno ocenić ostateczny wpływ stanu epidemii na kondycję Spółki. Spółka stale monitoruje zmieniającą się sytuację rynkową i prawną i aktywnie stara się zniwelować niekorzystne skutki wprowadzenia w/w stanu epidemii.

Spółka dysponuje środkami finansowymi na rachunkach bankowych oraz liniami kredytowymi w rachunkach bieżących, wystarczającymi do zapewnienia płynności finansowej niezależnie od najbliższej sytuacji epidemiologicznej i gospodarczej w Polsce i innych krajach exportowych Spółki. Płynność finansowa Spółki nie jest w żaden sposób zagrożona.

31. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

32. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

33. Zmiany zasad rachunkowości

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

34. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji.

35. 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.

36. Zobowiązania warunkowe

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

37. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka nie ustanowiła zabezpieczeń majątkowych.

38. 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

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	10 513 054,54	-1 506 329,22

Część 2

Nazwa	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
	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:	11 949 043,88							0,00		
Dywidenda od jednostki zależnej	11 949 043,88			22		4	4	0,00		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 000,00							649 260,27		
Odsetki naliczone, niezapłacone	8 000,00			12	2	4		8 000,00		
Rozwiązanie rezerw	0,00			12	1			641 260,27		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00							0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą	90 794,66							191 416,54		

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. 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:										
Darowizna	0,00			16	14	1		29 300,00		
Koszty reprezentacji	4 499,28			16	28	1		50 440,64		
Wydatki na organy stanowiące Spółki	45 832,70			16	38a	1		46 870,95		
Opłata za nieobowiązkową przynależność do organizacji	21 470,81			16	37	1		23 303,86		
Amortyzacja bilansoa	12 454,99			16h				11 288,29		
Koszty samochodów służbowych i ich eksploatacji	-1 701,00			16	1	51		18 833,37		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	8 237,88							11 379,43		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-50 254,64							148 800,00		
Odsetki naliczone, niezapłacone	-50 254,64			16	11	1		148 800,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
Podatkowa wartość nabycia sprzedanej nieruchomości	0,00			16	1	1	b)	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	12 278,30							45 909,77		
Amortyzacja podatkowa	12 278,30			16h				45 909,77		

Część 3

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

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