

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych
Nagłówek

Nazwa	Wartość
OkresOd	2019-01-01
OkresDo	2019-12-31
DataSporzadzenia	2020-09-08
Dane techniczne	
Kod systemowy	SFSINZ (1)
Wersja schemy	1-2
WariantSprawozdania	1

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
Nazwa (firma), siedziba	
Nazwa Firmy	Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Piaseczno
Miejscowość	Piaseczno
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	7010Z
Identyfikator podatkowy NIP	1230288525
Numer KRS	0000051003
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o.
Przedmiot działalności	2042Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Nie występują
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o.
Przedmiot działalności	5510Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Podmiot zależny Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o. posiada 100,00 % udziałów w trzech podmiotach zależnych: Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica Zdrój sp. z o.o., Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie sp. z o.o., Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój sp. z o.o. oraz 98 % udziałów w Hotel SPA Dr Irena Eris Świnoujście sp. z o.o.
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris sp. z o.o.
Przedmiot działalności	9692Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Nie występują
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych****Wprowadzenie**

Nazwa	Wartość
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Lirene Ukraina TOV
Przedmiot działalności	4645Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	0.79
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. posiada 99,21% udziałów Lirene Ukraina TOV
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Beautique sp. z o.o.
Przedmiot działalności	9609Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Nie występują
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	SINSKIN sp. z o.o.
Przedmiot działalności	9609Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Nie występują
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o.
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o.
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris sp. z o.o.
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Lirene Ukraina TOV
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Beautique sp. z o.o.
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	SINSKIN sp. z o.o.
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	true
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności	Nie dotyczy
Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało 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 Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły w prezentowanym okresie sprawozdawczym i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Wartości w niniejszym sprawozdaniu skonsolidowanym wykazywane są w pełnych złotych.
zasady grupowania operacji gospodarczych	Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą księgi rachunkowe w formie elektronicznej z użyciem dedykowanego oprogramowania finansowo - księgowego. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzane są operacje gospodarcze zaistniałe w tym okresie, rozumiane jako zdarzenia mające bezpośredni wpływ na działalność gospodarczą oraz na zmianę wartości poszczególnych składników

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	aktywów i pasywów. Operacje gospodarcze potwierdzone są dokumentami księgowymi, w tym dowodami źródłowymi w postaci faktur, list płac, dowodów magazynowych lub poleceniem księgowania PK. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald. Księgi składają się z księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych, które przechowuje się na informatycznych nośnikach danych.
zasady grupowania operacji gospodarczych	Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Metoda pośrednia stosowana jest w sprawozdaniach jednostkowych wszystkich podmiotów Grupy Kapitałowej.
metody wyceny aktywów i pasywów	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.
metody wyceny aktywów i pasywów	ŚRODKI TRWAŁE: Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. 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.
metody wyceny aktywów i pasywów	LEASING FINANSOWY: Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęły do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.
metody wyceny aktywów i pasywów	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.
metody wyceny aktywów i pasywów	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 tworzone są na wartość zapasów, które utraciły przydatność ekonomiczną lub przewiduje się utratę tej wartości. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Do rozchodu zapasów przyjmuje się metodę przyjętej ceny ewidencyjnej.

Nazwa	Wartość
metody wyceny aktywów i pasywów	<p>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. Grupa 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.</p>
metody wyceny aktywów i pasywów	<p>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.</p>
metody wyceny aktywów i pasywów	<p>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.</p>
metody wyceny aktywów i pasywów	<p>ZOBOWIĄZANIA: Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Noty odsetkowe są księgowane z chwilą ich otrzymania od dostawcy.</p>
metody wyceny aktywów i pasywów	<p>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA: Rezerwy na zobowiązania są tworzone na pewne i prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które da się w wiarygodny sposób oszacować. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe wyliczane są aktuarialnie.</p>
metody wyceny aktywów i pasywów	<p>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</p>

Nazwa	Wartość
	składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenione są według średniego kursu dla danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Kurs Wymiany podstawowych walut na dzień 31.12.2019 roku wyniósł: EURO 4,2858 USD 3,7977 Różnice kursowe do podatku rozliczane pomiędzy okresami metodą wskazaną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
metody wyceny aktywów i pasywów	UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW: Na dzień bilansowy dokonuje się oceny czy istnieją obiektywne dowody wskazujące wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, np. w wyniku utraty przydatności godpodarczej lub inaczej ustalonej wartości godziwej, 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.
metody wyceny aktywów i pasywów	PODATEK DOCHODOWY: 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. 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.
metody wyceny aktywów i pasywów	INSTRUMENTY FINANSOWE: Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia, w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Nazwa	Wartość
	Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania 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, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej koszty transakcji.
metody wyceny aktywów i pasywów	POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE: Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółki Grupy kapitałowej przeznaczają do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółki Grupy Kapitałowej celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
metody wyceny aktywów i pasywów	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE: Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.
dokonywania amortyzacji	AMORTYZACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: 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%.

Nazwa	Wartość
dokonywania amortyzacji	AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH: Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. 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. Stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Przykładowe stawki amortyzacyjne 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%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.
ustalenia wyniku finansowego	Rachunek zysków i strat sporządzony został w układzie kalkulacyjnym. Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej prowadzą ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmowane są w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze świadczenia usług ujmowane są po ich wykonaniu, co w przypadku usług hotelowych ma miejsce w chwili odnotowania usługi w systemie sprzedaży. Na przełomie roku przychody z usług hotelowych są rozliczane wg stopnia zaawansowania wykonywanej usługi, ustalonego jako stosunek usługi wykonanej do dnia bilansowego do całości usługi.
zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	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.
Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	Nie dokonano istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w poprzednim okresie.
Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Nie zastosowano wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdaniem skonsolidowanym objęto wszystkie jednostki zależne pośrednio i bezpośrednio.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Organy zarządzające i nadzorujące
Opis	W 2019 roku miały miejsce zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących Spółkę. Zmiany zostały opisane w notach dodatkowych do niniejszego sprawozdania finansowego.

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych

Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa	Aktywa razem	374 688 807,62	367 519 992,39
A	Aktywa trwałe	268 313 813,35	268 354 119,70
A.I	Wartości niematerialne i prawne	3 488 270,38	3 314 065,54
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	48 377,84	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 408 392,54	3 314 065,54
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	31 500,00	0,00
A.III	Rzeczowe aktywa trwałe	251 896 716,17	253 112 502,05
A.III.1	Środki trwałe	250 140 506,25	242 452 038,97
A.III.1.A	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 623 988,73	20 979 969,95
A.III.1.B	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 995 813,29	175 013 927,79
A.III.1.C	Urządzenia techniczne i maszyny	32 602 843,82	32 669 771,74
A.III.1.D	Środki transportu	692 514,70	809 881,06
A.III.1.E	Inne środki trwałe	12 225 345,71	12 978 488,43
A.III.2	Środki trwałe w budowie	1 220 691,01	10 660 463,08
A.III.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	535 518,91	0,00
A.IV	Należności długoterminowe	2 043 652,39	1 929 406,15
A.IV.3	Od pozostałych jednostek	2 043 652,39	1 929 406,15
A.V	Inwestycje długoterminowe	2 038 089,02	2 038 089,02
A.V.1	Nieruchomości	519 057,05	519 057,05
A.V.3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 519 031,97	1 519 031,97
A.V.3.D	w pozostałych jednostkach	1 519 031,97	1 519 031,97
A.V.3.D.1	- udziały lub akcje	1 519 031,97	1 519 031,97
A.VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 847 085,39	7 960 056,94
A.VI.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 522 761,35	7 585 710,64
A.VI.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	324 324,04	374 346,30
B	Aktywa obrotowe	106 374 994,27	99 165 872,69
B.I	Zapasy	53 657 781,00	47 122 289,98
B.I.1	Materiały	20 196 370,93	18 057 776,05
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	986 990,21	685 550,52
B.I.3	Produkty gotowe	26 736 637,95	24 538 528,67
B.I.4	Towary	5 726 274,64	3 835 307,36
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	11 507,27	5 127,38
B.II	Należności krótkoterminowe	38 813 590,90	39 513 287,91
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	38 813 590,90	39 513 287,91
B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 609 062,09	35 807 255,77
B.II.3.A.1	- do 12 miesięcy	33 609 062,09	35 807 255,77
B.II.3.B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 669 091,75	3 107 928,11
B.II.3.C	inne	535 437,06	598 104,03
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	13 461 017,99	11 515 704,46
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 461 017,99	11 515 704,46
B.III.1.C	w pozostałych jednostkach	266 995,94	236 453,32
B.III.1.C.3	- udzielone pożyczki	266 995,94	236 453,32
B.III.1.D	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 194 022,05	11 279 251,14
B.III.1.D.1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 194 022,05	11 279 251,14
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	442 604,38	1 014 590,34

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych

Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pasywa	Pasywa razem	374 688 807,62	367 519 992,39
A	Kapitał (fundusz) własny	187 301 927,57	170 394 969,23
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 313 800,00	35 313 800,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	133 509 506,05	108 354 633,53
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 410 608,14	1 410 608,14
A.V	Różnice kursowe z przeliczenia	-489 234,46	-838 944,97
A.VII	Zysk (strata) netto	17 557 247,84	26 154 872,52
B	Kapitały mniejszości	100,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	187 386 780,05	197 125 023,16
D.I	Rezerwy na zobowiązania	17 047 633,31	16 074 518,00
D.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 287 380,81	2 323 922,50
D.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 117 551,21	5 674 800,29
D.I.2.1	- długoterminowa	2 937 885,55	2 395 573,61
D.I.2.2	- krótkoterminowa	3 179 665,66	3 279 226,68
D.I.3	Pozostałe rezerwy	8 642 701,29	8 075 795,21
D.I.3.2	- krótkoterminowe	8 642 701,29	8 075 795,21
D.II	Zobowiązania długoterminowe	106 692 677,86	120 255 804,22
D.II.3	Wobec pozostałych jednostek	106 692 677,86	120 255 804,22
D.II.3.A	kredyty i pożyczki	45 396 065,62	54 281 614,74
D.II.3.C	inne zobowiązania finansowe	61 296 612,24	65 974 189,48
D.III	Zobowiązania krótkoterminowe	54 055 601,07	50 238 837,74
D.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 508 070,36	49 506 256,81
D.III.3.A	kredyty i pożyczki	3 994 956,00	3 973 578,27
D.III.3.C	inne zobowiązania finansowe	4 654 758,91	4 649 040,66
D.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 320 544,46	31 902 858,01
D.III.3.D.1	- do 12 miesięcy	37 320 544,46	31 902 858,01
D.III.3.E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 498 089,83	1 619 183,75
D.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 525 519,29	4 860 393,34
D.III.3.H	z tytułu wynagrodzeń	1 850 370,13	1 796 937,15
D.III.3.I	inne	663 831,74	704 265,63
D.III.4	Fundusze specjalne	547 530,71	732 580,93
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 590 867,81	10 555 863,20
D.IV.1	Ujemna wartość firmy	5 602 024,43	5 791 297,09
D.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 988 843,38	4 764 566,11
D.IV.2.1	- długoterminowe	2 568 614,41	3 851 293,40
D.IV.2.2	- krótkoterminowe	1 420 228,97	913 272,71

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 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:	297 890 384,22	290 237 991,34
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	270 962 216,87	268 720 365,84
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 928 167,35	21 517 625,50
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-145 211 538,50	-137 611 962,40
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-126 265 021,60	-129 156 024,51
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-18 946 516,90	-8 455 937,89
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	152 678 845,72	152 626 028,94
D	Koszty sprzedaży	-76 072 030,02	-74 551 309,79
E	Koszty ogólnego zarządu	-44 265 135,77	-40 869 442,57
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	32 341 679,93	37 205 276,58
G	Pozostałe przychody operacyjne	2 405 014,59	3 113 887,65
G.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	875 634,39	896 742,32
G.II	Dotacje	54 970,79	422 762,61
G.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	379 429,64
G.IV	Inne przychody operacyjne	1 474 409,41	1 414 953,08
H	Pozostałe koszty operacyjne	-10 308 859,89	-5 931 205,40
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-33 397,36	-11 102,35
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-6 086 462,53	-2 878 189,95
H.III	Inne koszty operacyjne	-4 189 000,00	-3 041 913,10
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	24 437 834,63	34 387 958,83
J	Przychody finansowe	77 578,16	44 144,91
J.II	Odsetki, w tym:	77 439,65	43 884,44
J.V	Inne	138,51	260,47
K	Koszty finansowe	-4 781 222,09	-4 649 256,44
K.I	Odsetki, w tym:	-4 602 931,24	-4 399 657,25
K.IV	Inne	-178 290,85	-249 599,19
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	19 734 190,70	29 782 847,30
O	Odpis ujemnej wartości firmy	189 272,66	23 659,08
O.I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	189 272,66	23 659,08
R	Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	19 923 463,36	29 806 506,38
S	Podatek dochodowy	-2 366 215,52	-3 664 682,75
U	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-13 048,90
W	Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	17 557 247,84	26 154 872,53

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych
Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	170 394 969,23	144 140 593,19
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	170 394 969,23	144 140 593,19
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.4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	108 354 633,53	86 068 461,85
IA.4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 154 872,53	22 286 171,68
IA.4.1.A	zwiększenie (z tytułu)	26 154 872,53	22 286 171,68
IA.4.1.A.2	- podziału zysku (ustawowo)	26 154 872,53	0,00
IA.4.1.A.3	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	22 286 171,68
IA.4.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	-1 000 000,00	0,00
PU	- wypłaty dywidendy	-1 000 000,00	0,00
IA.4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	133 509 506,06	108 354 633,53
IA.6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 410 608,14	1 410 608,14
IA.6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 410 608,14	1 410 608,14
IA.7	Różnice kursowe z przeliczenia	-489 234,46	-838 944,97
IA.8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
IA.8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
IA.8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.8.2.A	zwiększenie (z tytułu)	26 154 872,53	22 286 171,68
IA.8.2.A.1	- podziału zysku z lat ubiegłych	26 154 872,53	22 286 171,68
IA.8.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	-26 154 872,53	-22 286 171,68
IA.8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.9	Wynik netto	17 557 247,84	26 154 872,53
IA.9.A	zysk netto	17 557 247,84	26 154 872,53
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	187 301 927,58	170 394 969,23
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	187 301 927,58	169 394 969,23

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 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	17 557 247,84	26 154 872,53
A.II	Korekty razem	19 014 361,54	5 396 455,77
A.II.1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-13 048,90
A.II.2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
A.II.3	Amortyzacja	16 693 874,79	16 071 120,46
A.II.4	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
A.II.5	Odpisy ujemnej wartości firmy	-189 272,66	-23 659,08
A.II.6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	413 994,78	45 995,85
A.II.7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 570 915,92	3 825 715,46
A.II.8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	306 607,80	-396 537,77
A.II.9	Zmiana stanu rezerw	973 115,31	-179 866,96
A.II.10	Zmiana stanu zapasów	-6 535 491,02	-1 278 230,90
A.II.11	Zmiana stanu należności	585 450,76	-8 399 276,66
A.II.12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 819 203,04	-2 188 712,48
A.II.13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 280 037,89	-2 120 143,51
A.II.14	Inne korekty z działalności operacyjnej	-343 999,29	53 100,26
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	36 571 609,38	31 551 328,30
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	41 264,44	67 180,79
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 548,76	55 180,79
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym	12 715,68	12 000,00
B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	12 715,68	12 000,00
B.I.3.B.3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	10 803,61	12 000,00
B.I.3.B.4	- odsetki	1 912,07	0,00
B.II	Wydatki	-15 578 864,42	-36 631 665,42
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-15 545 564,42	-24 115 006,45
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-937 740,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym	-33 300,00	-11 578 918,97
B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	-33 300,00	-11 578 918,97
B.II.3.B.1	- nabycie aktywów finansowych	0,00	-11 578 918,97
B.II.3.B.2	- udzielone pożyczki długoterminowe	-33 300,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 537 599,98	-36 564 484,63
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	Wpływy	6 994 286,92	24 635 342,59
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	100,00	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	6 994 186,92	24 635 342,59
C.II	Wydatki	-26 113 525,41	-16 422 683,63
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-1 000 000,00	0,00
C.II.4	Spłaty kredytów i pożyczek	-15 576 450,04	-6 999 146,61
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-4 671 858,99	-5 927 634,10
C.II.8	Odsetki	-4 865 216,38	-3 495 902,92
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-19 119 238,49	8 212 658,96

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 914 770,91	3 199 502,63
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 914 770,91	3 199 502,63
F	Środki pieniężne na początek okresu	11 279 251,14	8 079 748,51
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	13 194 022,05	11 279 251,14
G.1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	424 942,07	358 358,01

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r. w złotych
Informacje dodatkowe

Nazwa	Wartość
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Plik	
Nazwa	Noty_dod_do_SF_Grupy_Kapit_Dr_Irena_Eris_SA_2019.pdf

Dr Irena Eris

GRUPA KAPITAŁOWA DR IRENA ERIS SPÓŁKA AKCYJNA

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.**

dodatkowe informacje i objaśnienia

Spis treści

Oświadczenie zarządu	4
Skład Grupy Kapitałowej, wyniki i najważniejsze zmiany	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia	6
1. Wartości niematerialne i prawne.....	6
1. Rzeczowe aktywa trwałe.....	8
2. Należności długoterminowe	10
3. Inwestycje długoterminowe	11
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12
5. Zapasy.....	12
6. Należności krótkoterminowe	12
7. Inwestycje krótkoterminowe	13
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14
9. Kapitał własny	14
10. Rezerwy	15
11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	16
12. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	21
13. Inne rozliczenia międzyokresowe	21
14. Struktura przychodów ze sprzedaży	22
15. Pozostałe przychody operacyjne.....	23
16. Pozostałe koszty operacyjne	23
17. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych).....	24
18. Koszty odsetkowe	25
19. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	25
20. Podatek dochodowy od osób prawnych.....	26
21. Koszty rodzajowe	28
22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	28
23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.....	28
24. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.....	30
25. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	30
26. Zatrudnienie	30

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

27. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących	31
28. Wynagrodzenie biegłego rewidenta , wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	31
29. Kontynuacja działalności	31
30. Działalność zaniechana	32
31. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	32
32. Zobowiązania warunkowe	32
33. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe	32
34. Informacje o instrumentach finansowych	32
35. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	33
36. Zmiany zasad rachunkowości	33
37. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	33

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 spółki Dr Irena Eris S.A. ("Jednostka dominująca") przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 374 688 807,62 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w kwocie 17 557 247,84 złotych;
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 16 906 958,35 złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 1 914 770,91 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej za okres objęty sprawozdaniem.

Paweł Orfinger
Prezes Zarządu

Henryk Orfinger
Wiceprezes Zarządu

Ireneusz Wojciech Sudnik
Członek Zarządu

Sławomir Grzegorz Szymański
Członek Zarządu

Skład Grupy Kapitałowej, wyniki i najważniejsze zmiany

Spółką Dominującą Grupy Kapitałowej jest Spółka Dr Irena Eris S.A. W 2019 roku odnotowała ona stratę netto w wysokości 1 740 tys. złotych oraz kapitał własny na poziomie 75 087 tys. złotych.

Podmioty zależne:

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy w tys. zł	Kapitał własny na dzień bilansowy w tys. zł
Grupa Hotele SPA Dr Irena Eris		100,0% bezpośrednio	100,0% bezpośrednio	(326,4)	74 806,3
Lirene Ukraina*		0,8% bezpośrednio	0,8% bezpośrednio	646,3	2 723,1
		99,2% pośrednio	99,2% pośrednio		
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.,		100,0% bezpośrednio	100,0% bezpośrednio	287,6	3 520,4
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. zo.o.		100,0% bezpośrednio	100,0% bezpośrednio	11 949,0	232 805,0
Beautique Sp. z o.o.*		100,0% pośrednio	100,0% pośrednio	19,0	104,0
SINSKIN Sp. z o.o.*		100,0% pośrednio	100,0% pośrednio	25,0	57,0

* dane ze sprawozdań niebadanych przez biegłego rewidenta

W 2019 roku w Grupie Kapitałowej nie miały miejsca istotne zmiany.

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					
01.01.2019	-	311 350,80	16 969 621,56	-	17 280 972,36
Zwiększenia	-	55 820,56	1 210 923,24	31 500,00	1 298 243,80
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	4 921,61	-	4 921,61
31.12.2019	-	367 171,36	18 185 466,41	31 500,00	18 584 137,77
Umorzenie					
01.01.2019	-	(176 432,12)	(13 655 556,02)	-	(13 831 988,14)
Zwiększenia	-	(7 442,72)	(1 091 451,41)	-	(1 098 894,13)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	(30 066,44)	-	(30 066,44)
31.12.2019	-	(183 874,84)	(14 777 073,87)	-	(14 960 948,71)
Odpisy aktualizujące					
31.12.2019	-	(134 918,68)	-	-	(134 918,68)
Wartość netto					
01.01.2019	-	-	3 314 065,54	-	3 314 065,54
31.12.2019	-	48 377,84	3 408 392,54	31 500,00	3 488 270,38

Grupa prowadzi prace badawczo-rozwojowe, stanowiące stały element podstawowej działalności gospodarczej Grupy w postaci produkcji wyrobów kosmetycznych. Koszty powyższych prac badawczo-rozwojowych nie są zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych, lecz pokazywane bezpośrednio w rachunku zysków i strat. W 2019 roku koszty prac badawczo-rozwojowych, zaliczone jako koszty kwalifikowane do ulgi na badania i rozwój w podatku dochodowym od osób prawnych, wyniosły 2 963 298,37 złotych.

W bieżącym roku obrotowym spółka zależna Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris sp. z o.o. dokonała zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci instytutu kosmetycznego prowadzonego dotychczas przez swojego franczyzobiorcę. W wyniku rozliczenia w bilansie powstała dodatnia wartość firmy w kwocie 55 820,56 złotych. Wartość będzie amortyzowana przez 5 lat.

1.2. Wartość firmy z tytułu nabycia udziałów w Kosmetycznych Instytutach Sp. z o.o.

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
01.01.2019	813 532,58	(813 532,58)	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2019	813 532,58	(813 532,58)	-

1.3. Wartość firmy z tytułu nabycia udziałów w spółce Overkam 7 Quota Sp. z o.o.

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
01.01.2019	142 972,52	(142 972,52)	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2019	142 972,52	(142 972,52)	-

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. 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						
01.01.2019	21 037 622,96	228 024 847,72	81 177 826,11	2 693 771,94	41 544 274,35	374 478 343,08
Zwiększenia	672 186,43	14 686 675,56	4 741 412,87	3 600,00	3 580 065,35	23 683 940,21
Zmniejszenia	(12 185,60)	(98 125,00)	(357 739,15)	-	(872 203,71)	(1 340 253,46)
w tym sprzedaż i likwidacja	(12 185,60)	(98 125,00)	(357 739,15)	-	(872 203,71)	(1 340 253,46)
reklasifikacja	-	(101 690,51)	64 251,08	58 783,99	(21 344,56)	-
różnice kursowe	-	-	17 739,55	68 492,22	2 991,87	89 223,64
31.12.2019	21 697 623,79	242 511 707,77	85 643 490,46	2 824 648,15	44 233 783,30	396 911 253,47
Umorzenie						
01.01.2019	(57 653,01)	(53 010 919,93)	(48 508 054,37)	(1 883 890,88)	(28 565 785,92)	(132 026 304,11)
Zwiększenia	(15 982,05)	(6 537 167,67)	(4 861 527,21)	(219 303,40)	(3 961 000,33)	(15 594 980,66)
Zmniejszenia	-	32 193,12	339 133,58	-	839 314,82	1 210 641,52
w tym sprzedaż i likwidacja	-	32 193,12	339 133,58	-	839 314,82	1 210 641,52
reklasifikacja	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe	-	-	(10 198,64)	(28 939,17)	(1 966,16)	(41 103,97)
31.12.2019	(73 635,06)	(59 515 894,48)	(53 040 646,64)	(2 132 133,45)	(31 689 437,59)	(146 451 747,22)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	(319 000,00)	(319 000,00)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	-	-	(319 000,00)	(319 000,00)
Wartość netto						
01.01.2019	20 979 969,95	175 013 927,79	32 669 771,74	809 881,06	12 978 488,43	242 452 038,97
31.12.2019	21 623 988,73	182 995 813,29	32 602 843,82	692 514,70	12 225 345,71	250 140 506,25

Na zmianę stanu środków trwałych w 2019 roku istotny wpływ miały następujące zdarzenia:

- W dniu 31 sierpnia 2019 roku spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. dokonała rozliczenia drugiego, ostatniego etapu inwestycji w rozbudowę i modernizację infrastruktury produkcyjnej i biurowej spółki. Tym samym w latach 2018 i 2019 oddano do użytku nową halę produkcyjną oraz przebudowano dział mas i poszerzono część biurową. Budowa sfinansowana została z celowego kredytu inwestycyjnego z ustalonym udziałem własnym.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste w 2019 roku wynosi 20 120,00 złotych (2018 r.: 20 120,00 złotych). Jest to teren zabudowany w Krynicy Zdroju, na którym znajduje się Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica Zdrój. Roczna opłata z tytułu wieczystego użytkowania gruntu wynosi 3% wartości.

1.3. Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2019 roku nie wykazywanych w aktywach Grupy używanych przez Grupę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów z tytułu umów leasingu operacyjnego pojazdów wynosi 5 133 tys. złotych (2018 r.: 5 215 tys. złotych). Umowy zawarte są na okres od trzech do czterech lat.

Grupa użytkuje również dwie nieruchomości położone w Warszawie na podstawie umowy najmu zawartej z osobami fizycznymi, będącymi udziałowcami spółki dominującej najwyższego szczebla. Nieruchomości użytkowane są jako siedziby spółek oraz jako wsparcie centrum badawczo-rozwojowego. Umowy zawarto na czas nieokreślony.

1.4. Środki trwałe w budowie

Na dzień bilansowy wartość aktywów w pozycji Środki trwałe w budowie wyniosła 1 220 691,01 złotych (2018: 10 633 576,36 złotych).

W dniu 31 sierpnia 2019 roku spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. dokonała rozliczenia drugiego, ostatniego etapu inwestycji w rozbudowę i modernizację infrastruktury produkcyjnej i biurowej spółki. Tym samym w latach 2018 i 2019 oddano do użytku nową halę produkcyjną oraz przebudowano dział mas i poszerzono część biurową. Budowa sfinansowana została z celowego kredytu inwestycyjnego z ustalonym udziałem własnym. Na dzień 31 grudnia 2018 roku na koncie środków trwałych w budowie spółki wykazano 10 185 907,43 złotych kosztów związanych z przedmiotową inwestycją.

1.5. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. dokonała wpłaty zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie 435 367,34 złotych w związku z zamówieniem nowej maszyny produkcyjnej. W sumie w Grupie Kapitałowej dokonano wpłat wszystkich zaliczek na środki trwałe w wartości 535 518,91 złotych.

Na dzień sprawozdania Grupa Kapitałowa nie planuje innych istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

1.6. Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa Kapitałowa wykazała na koniec 2019 roku odpis aktualizujący wartość środków trwałych w wysokości 319 000 złotych (2018 r.: 0 złotych). Odpis dotyczy środków trwałych należących do Laboratorium Kosmetycznego Dr Irena Eris Sp. z o.o.. Odpis obniżył wartość bilansową szaf do prezentacji kosmetyków, przeznaczonych do likwidacji.

2. Należności długoterminowe

2.1. Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Kaucja zabezpieczająca	2 009 406,15	(80 000,00)	1 929 406,15
Pozostałe	114 246,24	-	114 246,24
	<u>2 123 652,39</u>	<u>(80 000,00)</u>	<u>2 043 652,39</u>

Na należności długoterminowe na dzień bilansowy składają się głównie:

- należności z tytułu kaucji zabezpieczających umowy leasingu zawarte przez spółki Hotel SPA Wzgórza Dylewskie sp. z o.o. oraz hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój sp. z o.o., w łącznej kwocie 1 929 tys. złotych.
- należność z tytułu kaucji gwarancyjnej w spółce Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris sp. z o.o. na kwotę 80 tys. złotych, objęta odpisem aktualizującym.

2.2. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

Na koniec 2019 roku Grupa Kapitałowa wykazała odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych na kwotę 80 000,00 złotych (w 2018 r.: 80 000,00 złotych).

3. Inwestycje długoterminowe

3.1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2019	519 057,05	-	1 519 031,97	-	2 038 089,02
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2019	519 057,05	-	1 519 031,97	-	2 038 089,02
Umorzenie					
31.12.2019	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
01.01.2019	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
31.12.2019	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2019	519 057,05	-	1 519 031,97	-	2 038 089,02
31.12.2019	519 057,05	-	1 519 031,97	-	2 038 089,02

W pozycji inwestycji długoterminowych wykazano nakłady na przygotowanie gruntów pod Siedliska w Hotelu Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie w wartości 76 904,25 złotych oraz wartość gruntów pod zabudowę Siedlisk w wysokości 442 152,80 złotych. Grunty te są przeznaczone do sprzedaży i zostały zaprezentowane w inwestycjach długoterminowych jako nieruchomości razem z nakładami na ich przygotowanie.

3.2. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Brak.

3.3. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

W dniu 14 maja 2018 roku spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. nabyła udziały w spółce Natural Element sp. z o.o. w łącznej cenie nabycia 1 519 031,97 złotych. W wyniku transakcji spółka objęła 18 % udziałów w kapitale zakładowym spółki i 18 % głosów w zgromadzeniu wspólników. Spółka traktuje nabyte udziały jako inwestycję w długoterminowe aktywa finansowe, licząc na wzrost ich wartości w przyszłości.

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	8 522 761,35	7 585 710,64
Inne rozliczenia międzyokresowe	324 324,04	374 346,30
	8 847 085,39	7 960 056,94

5. Zapasy

Na koniec 2019 roku zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto, pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 2 760 638,91 złotych na materiałach (2018 r.: 2 221 840,30 złotych), 7 308 280,55 złote na wyrobach gotowych (2018 r.: 3 802 827,72 złotych) oraz 823 697,58 złotych na towarach (2018 r.: 635 070,12 złotych).

Wszystkie odpisy aktualizujące dotyczą zapasów w spółce zależnej Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris. Sp. z o.o.

6. Należności krótkoterminowe

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

Nie dotyczy.

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

	31.12.2019	31.12.2018
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	37 810 497,21	39 489 405,37
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	37 810 497,21	39 489 405,37
Stan należności brutto	37 810 497,21	39 489 405,37
Odpis aktualizujący wartość należności	(4 201 435,12)	(3 682 149,60)
Stan należności netto	33 609 062,09	35 807 255,77

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

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2019	-	(3 682 149,60)
Zwiększenia	-	(3 742 420,08)
Wykorzystanie	-	326 273,03
Rozwiązanie	-	2 894 762,24
Różnice kursowe	-	2 099,29
31.12.2019	-	(4 201 435,12)

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

	Pozostałe należności
01.01.2019	(400 740,08)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2019	(400 740,08)

7. Inwestycje krótkoterminowe

7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych
Brak.

7.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2019	31.12.2018
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	266 995,94	236 453,32
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>266 995,94</u>	<u>236 453,32</u>

Na pozycję krótkoterminowych aktywów finansowych składają się kwoty główne pożyczek udzielonych spółce Natural Element, w której posiada 18 % udziałów w kapitale oraz głosów w Zgromadzeniu wspólników. pracownikowi oraz osobie fizycznej spoza firmy, wraz z odsetkami.

7.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych
Brak.

7.4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 131 544,04	11 067 968,57
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	40 288,01	2 042,57
Inne środki pieniężne	22 190,00	209 240,0
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>13 194 022,05</u>	<u>11 279 251,14</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2019	31.12.2018
Ubezpieczenia	22 763,73	378 330,66
Prenumerata	6 115,53	1 921,61
Opłata na poczet usług wykonanych w przys.okresie	81 290,91	283 171,64
Opłata aranżacyjna plus dodatkowe opłaty	46 970,39	45 587,88
Prawa autorskie na 1 rok	124 816,96	144 478,57
Abonament	354,96	4 491,00
Pozostałe	160 291,90	156 608,98
	442 604,38	1 014 590,34

9. Kapitał własny

9.1. Struktura własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej 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 podstawowy 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 bilansowy akcje w spółce objęte zostały w następujący sposób :

Akcjonariusz	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	100,00%

9.2. 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 – Krzysztozek,
Czesław Grzesiak,
Jerzy Krzanowski.

- W dniu 26 marca 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwały w przedmiocie powołania na 4 letnią kadencję począwszy 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

10. Rezerwy

10.1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe w tym niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2019	1 761 012,38	1 024 887,99	2 888 899,92	5 674 800,29
Zwiększenia	402 066,73	106 022,07	360 152,99	868 241,79
Zmniejszenia	(47 045,19)	-	(378 445,68)	(425 490,87)
w tym rozwiązanie	(21 555,41)	-	(166 983,82)	(188 539,23)
31.12.2019	2 116 033,92	1 130 910,06	2 870 607,23	6 117 551,21
w tym część:				
długoterminowa	1 924 029,31	1 013 856,24	-	2 937 885,55
krótkoterminowa	206 220,47	117 500,00	2 855 945,19	3 179 665,66

10.2. Pozostałe rezerwy długoterminowe

Brak.

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

10.3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na koszty różne	Rezerwa na premie	Pozostałe	Razem
01.01.2019	2 914 144,37	5 161 650,84	-	8 075 795,21
Zwiększenia	3 208 814,71	5 478 090,00	-	8 686 904,71
Zmniejszenia	(3 223 533,95)	(4 896 464,68)	-	(8 119 998,63)
w tym wykorzystanie	(3 223 533,95)	(4 896 464,68)	-	(8 119 998,63)
w tym rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2019	2 899 425,13	5 743 276,16	-	8 642 701,29

11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

11.1. Struktura wiekowa zobowiązań finansowych Grupy

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty</i>	-	-	-	-	-
powyżej 1 roku do 3 lat	33 857 611,62	-	6 194 641,36	-	40 052 252,98
powyżej 3 do 5 lat	7 692 312,00	-	5 892 934,51	-	13 585 246,51
powyżej 5 lat	3 846 142,00	-	49 209 036,37	-	53 055 178,37
	45 396 065,62	-	61 296 612,24	-	106 692 677,86
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	3 994 956,00	-	4 654 758,91	-	8 649 714,91
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

11.2. Struktura rodzajowa zobowiązań finansowych Grupy

Dr Irena Eris SA

- **Umowa wieloproduktowa w ING Bank Śląski S.A.**, zawarta wraz z Laboratorium Kosmetycznym Dr Irena Eris sp. z o.o., gdzie wartość maksymalnego zadłużenia wynosi 30 500 000,00 złotych. a limit zadłużenia dostępnego dla Spółki wynosi 10 000 000 złotych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na 31 lipca 2021 roku. Kredyt w rachunku bieżącym prezentowany jest jako zobowiązanie długoterminowe. 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. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę w wysokości 1.25 punktu procentowego. Wartość wykorzystania kredytu na dzień bilansowy wynosi 0,00 złotych.

- **Umowa o kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A.,** zawarta wraz innymi jednostkami z Grupy Kapitałowej Dr Irena Eris, z limitem zadłużenia dostępnym dla spółki o wartości 25 000 000,00 złotych. Termin spłaty kredytu na dzień bilansowy przypada na 23 marca 2021 roku i prezentowany jest on jako zobowiązanie długoterminowe.
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. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.3 punktu procentowego. Kwota wykorzystanego kredytu na dzień bilansowy wynosi 13 085 445,24 złotych.
- **Umowa pożyczki** z osobami fizycznymi będącymi akcjonariuszami jednostki dominującej najwyższego szczebla, zawarta w dniu 29 września 2014 roku na kwotę 4 mln 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 złotych. Kwota główna prezentowana jest w zobowiązaniach długoterminowych, natomiast odsetki jako zobowiązanie krótkoterminowe.
- Spółka korzysta z kart obciążeniowych do wysokości 60 tys. złotych.

Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o.

- **Umowa wieloproduktowa w ING Bank Śląski S.A.** gdzie wartość maksymalnego zadłużenia wynosi 30 500 000,00 złotych, a ostateczny termin spłaty przypada na 31 lipca 2021 roku. Kredyt prezentowany jest jako zobowiązanie długoterminowe. Kredyt jest wykorzystywany razem ze spółką Dr Irena Eris S.A., która może zaciągać zobowiązania do wysokości 10 000 000 złotych.

Formą zabezpieczenia kredytu jest:

- ✓ Zastaw rejestrowy na produktach gotowych (kosmetyki) w kwocie 12 000 000,00 złotych znajdujących się w magazynie w Piasecznie wraz z cesją praw z umowy ubezpieczeniowej
- ✓ Cesja warunkowa wierzytelności w wysokości 10 000 000,00 złotych z obecnych i przyszłych zamówień składanych w ramach obecnych i przyszłych umów o współpracy/umów ramowych/umów dystrybucyjnych
- ✓ Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę w wysokości 1.25 punktu procentowego. Wartość wykorzystania kredytu na dzień bilansowy wynosi 0,00 złotych.

- **Umowa o kredyt inwestycyjny w ING Bank Śląski S.A.** na rozbudowę biura w wysokości 17 850 000,00 złotych, gdzie ostateczny termin spłaty przypada na 30 czerwca 2019 r.

Formą zabezpieczenia kredytu jest:

- ✓ Hipoteka umowna do kwoty 26 775 000,00 złotych na nieruchomości położonej w Piasecznie przy ul. Żeromskiego, objętej KW WA5M/00425236/0
- ✓ Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej inwestycji, w wysokości 100% wartości Inwestycji
- ✓ Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości od zdarzeń losowych na kwotę nie niższą niż 21 000 000,00 złotych

Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę w wysokości 1.3 punktu procentowego. Wartość wykorzystania kredytu na dzień bilansowy wynosi 0,00 złotych. Kredyt został terminowo spłacony w całości.

- **Umowa o kredyt inwestycyjny w ING Bank Śląski S.A.** na budowę budynku fabrycznego w wysokości 25 000 000,00 złotych. Umowa została podpisana w dniu 12 lipca 2017 roku i aneksowana w 2018 roku (podwyższenie wartości kredytu o 5 000 000 złotych i zmiana harmonogramu spłat). Spłata kredytu rozpocznie się 31 lipca 2019 roku i potrwa do 31 grudnia 2025 roku.

Formą zabezpieczenia kredytu jest:

- ✓ Hipoteka łączna umowna do kwoty 37 500 000,00 złotych na nieruchomości położonych w Piasecznie, objętych KW WA5M/00425236/0, KW WA5M/00297549/0, KW WA5M/00252977/2, KW WA5M/00297551/7, KW WA5M/00297550/0
- ✓ Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości od zdarzeń losowych
- ✓ Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego

Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę w wysokości 1.4 punktu procentowego. Wartość wykorzystania kredytu na dzień bilansowy wynosi 23 076 922,00 złotych.

- **Umowa o kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A.,** zawarta wraz innymi jednostkami z Grupy Kapitałowej Dr Irena Eris, do wartości 25 000 000,00 złotych. Termin spłaty kredytu przypada na 23 marca 2021 roku i prezentowany jest on jako zobowiązanie długoterminowe.

Zabezpieczaniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 37 500 000 zł.

Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.3 punktu procentowego. Kwota wykorzystanego kredytu na dzień bilansowy wynosi 0,00 złotych.

- Spółka korzysta z **kart obciążeniowych** do limitu 600 000,00 złotych.

W 2019 roku Spółka korzystała z finansowania zewnętrznego w formie leasingu finansowego:

- W dniu 16 września 2015 r., zawarto z ING Lease Polska Sp. z o.o. umowę leasingu tubiarki o wartości początkowej 633 380,41 złotych oraz obrotnika palet o wartości początkowej 113 844,80 złotych. Umowę zawarto na okres 48 miesięcy. Zobowiązanie jest oprocentowane stopą WIBOR 1M powiększoną o marżę wynikającą z tabeli opłat będącą załącznikiem do umowy. Leasing został spłacony w 2019 roku w terminie.

- W dniu 14 kwietnia 2016 r., zawarto z ING Lease Polska Sp. z o.o. umowę leasingu myjni komorowej o wartości początkowej 791 664,65 złotych. Umowę zawarto na okres 48 miesięcy. Zobowiązanie jest oprocentowane stopą WIBOR 1M powiększoną o marżę wynikającą z tabeli opłat będącą załącznikiem do umowy. Wartość przedmiotu zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 89 928,49 złotych.
- W dniu 31 maja 2017 zawarto umowę leasingu finansowego z mLeasing Sp. z o.o. na leasing linii technologicznej do konfekcjonowania kosmetyków Optima Module. Wartość przedmiotu leasingu to 5 812 734,46 złotych. Transakcja przeprowadzona była w warunkach leasingu zwrotnego. Umowa została zawarta na 48 miesięcy. Zobowiązanie jest oprocentowane stopą WIBOR 1M powiększoną o marżę wynikającą z tabeli opłat będącą załącznikiem do umowy. Wartość przedmiotu zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 2 153 224,13 złotych.
- W dniu 28 czerwca 2017 roku zawarto umowę leasingu finansowego z mLeasing Sp. z o.o. na leasing maszynę do etykietowania Ilti. Wartość przedmiotu leasingu to 1 606 738,02 złotych. Transakcja przeprowadzona była w warunkach leasingu zwrotnego. Umowa została zawarta na 48 miesięcy. Zobowiązanie jest oprocentowane stopą WIBOR 1M powiększoną o marżę wynikającą z tabeli opłat będącą załącznikiem do umowy. Wartość przedmiotu zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 629 257,19 złotych.

Grupa Kapitałowa Hotele SPA Dr Irena Eris

- **Umowa leasingu zwrotnego nieruchomości** we Wzgórzach Dylewskich ("Warunkowa Umowa Leasingu"), zawarta w dniu 10 lipca 2008 roku z finansującym mLeasing Sp. z o.o. Konsekwencją zawarcia tej umowy była sprzedaż nieruchomości hotelowej wraz z innymi środkami trwałymi na kwotę netto 60 575 000,00 złotych udokumentowana aktem notarialnym zawartym w dniu 15 stycznia 2009 roku. Powyższa transakcja została zaprezentowana w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne - przychody z tytułu sprzedaży składników majątku trwałego pomniejszona o wartość netto sprzedanych składników majątku trwałego pomniejszone o wartość netto sprzedanych składników majątku trwałego tj. o kwotę 47 749 133,30 złotych. Wynik ze sprzedaży w/w składników majątku wyniósł 12 825 866,70 złotych i w całości został ujęty w rachunku zysków i strat 2009 roku. W związku z analizą tematu ujęcia całości wyniku na sprzedaży nieruchomości wystąpiła konieczność skorygowania wyniku lat poprzednich i rozliczania przychodu z tego tytułu w okresie trwania umowy leasingu. Jednocześnie na podstawie tej samej umowy leasingu zwrotnego składniki majątkowe zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych spółki w kwocie 60 575 000,00 złotych i są amortyzowane bilansowo od dnia 16 stycznia 2009 roku. Zgodnie z treścią umowy leasingu, dla celów bilansowych traktowany jest jako finansowy, a dla celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Zabezpieczeniem spłat zobowiązań wynikających z umowy leasingu jest:

- ✓ zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw stanowiących mienie przedsiębiorstwa;
- ✓ pełnomocnictwo do rachunków bankowych w banku BRE S.A.;
- ✓ kaucja zabezpieczająca w kwocie 1.2 mln złotych;
- ✓ weksle własne;
- ✓ przelew na zabezpieczenie wierzytelności z umów ubezpieczenia;
- ✓ przelew na zabezpieczenie wierzytelności z umów dzierżawy;

- **Umowa leasingu zwrotnego nieruchomości** w Polanicy Zdroju, zawarta w dniu 29 marca 2013 roku z mLeasing sp. z o.o.. Kwota finansowania wynosi 38 726 000,00 złotych i wraz z należnymi odsetkami ostateczny termin spłaty przypada na marzec 2030 roku. Do umowy ustanowiono następujące zabezpieczenia:
 - ✓ zawarcie porozumienia wekslowego i wystawienie 3 weksli własnych in blanco, poręczonych przez wspólnika
 - ✓ zawarcie umowy przelewu na zabezpieczenie z polis ubezpieczeniowych Nieruchomości,
 - ✓ zawarcie umów przelewu na zabezpieczenie z Umów Najmu,
 - ✓ zawarcie umowy zastawów rejestrowych oraz zastawów finansowych na rachunku korzystającego,
 - ✓ zawarcie umowy zastawu rejestrowego na majątku korzystającego,
 - ✓ ustanowienie kaucji zabezpieczających,
 - ✓ złożenie oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art.. 777 KPC,
 - ✓ zawarcie umowy podporządkowania pożyczek od Wspólnika lub innych podmiotów.

Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu obu opisanych wyżej umów leasingowych łącznie wyniosły 60 533 659,99 zł.

- **Umowy pożyczki** zawarte w latach 2012-2014 z osobami fizycznymi będącymi akcjonariuszami jednostki dominującej najwyższego szczebla, na kwotę 13 660 000,00 złotych. Termin spłat pożyczek upływa w 31 grudnia 2020 roku. Oprocentowanie wynosiło do 30 czerwca 2015 roku od 4 % do 6,5 %. Od 1 lipca 2015 do 31 grudnia 2018 oprocentowanie wynosiło 3,5 % rocznie. Od dnia 1 stycznia 2019 roku oprocentowanie wynosi WIBOR 3M plus 2 % marży. Na dzień 31 grudnia 2019 roku pożyczki są prezentowane wraz z odsetkami jako zobowiązania długoterminowe w kwocie 8 901 172,17 złotych.

Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o.

- **Umowa o kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A.**, zawarta wraz innymi jednostkami z Grupy Kapitałowej Dr Irena Eris na dzień bilansowy do wartości 25 000 000,00 złotych. Termin spłaty kredytu przypada na 23 marca 2021 roku i prezentowany jest on jako zobowiązanie długoterminowe. Kredyt ten jest dostępny dla spółki do wysokości 4 000 000,00 złotych.
Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 6 000 000 złotych.
Kwota wykorzystanego kredytu na dzień bilansowy wynosi 178 682,21 złotych. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.3 punktu procentowego.

- 11.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Brak.

12. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

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

Nie dotyczy.

12.2. 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:	37 320 544,46	31 902 858,01
z tytułu dostaw i usług	37 320 544,46	31 902 858,01
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	<u>37 320 544,46</u>	<u>31 902 858,01</u>

12.3. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek

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

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

13.1. Ujemna wartość firmy

W wyniku transakcji nabycia 21,41% udziałów w spółce zależnej Hotele SPA Dr Irena Eris Sp. z o.o. przez podmiot dominujący Dr Irena Eris S.A. powstała ujemna wartość firmy o wartości 5 814 956,16 zł, liczona jako ujemna różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością godziwą przejętych aktywów. Ujemna wartość firmy prezentowana jest jako pozycja międzyokresowych rozliczeń przychodów i podlega rozliczeniu w wynik finansowy przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Na dzień bilansowy stawka średniej ważonej amortyzacji wynosi 3,25 % rocznie.

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
01.01.2019	5 814 956,17	(23 659,08)	5 791 297,09
Zwiększenia		(189 272,66)	(189 272,66)
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2019	5 814 956,17	(212 931,74)	5 602 024,43

13.2. Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Przychody przyszłych okresów leasing zwrotny	2 565 174,39	3 847 760,05
Pozostałe	3 440,02	3 533,35
	<u>2 568 614,41</u>	<u>3 851 293,40</u>

13.3. Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środków trwałych	-	41 205,36
Przychody przyszłych okresów leasing zwrotny	855 057,28	427 528,90
Pozostałe	565 171,68	444 538,45
	<u>1 420 228,96</u>	<u>913 272,71</u>

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	216 484 626,80	225 507 882,33
Eksport	54 477 590,07	43 212 483,51
	<u>270 962 216,87</u>	<u>268 720 365,84</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	25 096 680,12	19 951 401,51
Eksport	1 831 487,23	1 566 223,99
	<u>26 928 167,35</u>	<u>21 517 625,50</u>
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż wyrobów gotowych	203 798 249,64	205 083 558,90
Sprzedaż usług	67 163 967,23	63 636 806,94
	<u>270 962 216,87</u>	<u>268 720 365,84</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż towarów	26 901 878,21	21 514 800,57
Sprzedaż materiałów	26 289,14	2 824,93
	<u>26 928 167,35</u>	<u>21 517 625,50</u>

15. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	875 634,39	896 742,32
Przychody ze sprzedaży ŚT minus koszty sprzedanych ŚT	20 577,11	41 684,54
Zysk z leasingu zwrotnego	855 057,28	855 057,78
Dotacje	54 970,79	422 762,61
Równowartość amortyzacji sfinansow. z ZFRON	16 205,36	266 304,54
Dofinansowanie PFRON	-	-
Dofinansowanie inne	38 765,43	156 458,07
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	379 429,64
Inne przychody operacyjne	1 474 409,41	1 414 953,08
Sprzedaż materiałów	2 171,94	39 924,01
Nieodpłatne otrzymanie	3 184,06	5 175,34
Nadwyżki inwentaryzacyjne	181 412,67	162 204,55
Zobowiązania przedawnione	135 063,06	62 995,28
Uzyskane odszkodowania	29 007,68	33 299,95
Wynagrodzenie należne płatnikowi	39 466,93	38 252,76
Oszkodowania otrzymane	6 962,60	-
Podarunki piękności	79 963,27	81 227,36
Pozostałe odpisy aktualizujące i rezerwy	66 277,38	19 225,60
Pozostałe	930 899,82	972 648,23

16. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 397,36	11 102,35
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 086 462,53	2 878 189,95
Inne koszty operacyjne	4 189 000,00	3 041 913,10
Złomowania i likwidacje	3 341 052,97	2 586 290,24
Darowizny rzeczowe i pieniężne	291 669,94	228 734,93
Kary, grzywny i odszkodowania	42 189,54	12 378,51
Niedobory inwentaryzacyjne	75 699,76	57 806,03
Pozostałe	438 387,79	156 703,39

17. 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	10 992,57	7 379,03	8 000,00	4 392,19	30 763,79
Pozostałe aktywa	46 675,86	-	-	-	46 675,86
	57 668,43	7 379,03	8 000,00	4 392,19	77 439,65

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	-	5 927,42	8 043,72	3 393,31	17 364,45
Pozostałe aktywa	26 519,99	-	-	-	26 519,99
	26 519,99	5 927,42	8 043,72	3 393,31	43 884,44

18. Koszty odsetkowe

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 z tyt. kredytów i pożyczek	1 516 574,33	148 800,00	-	210 552,00	1 875 926,33
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 665 514,27	-	-	-	2 665 514,27
Pozostałe pasywa	61 490,64	-	-	-	61 490,64
	4 243 579,24	-	-	210 552,00	4 602 931,24

w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania z tyt. kredytów	1 395 030,55	140 000,00	-	198 100,00	1 733 130,55
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 657 595,27	-	-	-	2 657 595,27
Pozostałe pasywa	8 931,43	-	-	-	8 931,43
	4 061 557,25	-	-	198 100,00	4 399 657,25

19. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

W 2019 roku Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość inwestycji.

20. Podatek dochodowy od osób prawnych

20.1. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	3 353 993,53	3 585 487,14
- 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:	(973 592,41)	73 141,70
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego	(937 050,71)	(178 627,24)
- zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego	(36 541,69)	251 768,94
Różnice kursowe z przeliczenia	(14 185,61)	6 053,91
	<u>2 366 215,52</u>	<u>3 664 682,75</u>

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

20.2. Odroczonego podatek dochodowy

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na badanie bilansu	135 000,00	135 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe	3 537 026,40	2 930 804,97
Korekta wyniku 2009 z tytułu leasingu	3 420 231,67	4 275 288,95
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 031 470,23	938 163,67
Rezerwa na urlopy z narzutami	2 203 901,20	2 135 557,38
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Rezerwa na zwroty, rabaty	2 589 139,94	3 337 368,27
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 793 334,60	4 677 526,42
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	7 274 249,47	3 041 100,77
Wartość księgowa aktywów trwałych < wartość podatkowa	4 803 208,72	2 722 875,19
Rezerwa na premię roczną	1 643 581,83	1 673 613,34
Rezerwa na koszty marketingowe	2 904 248,70	2 729 464,40
Zobowiązania niezapłacone w terminie	-	-
Odsetki naliczone, niezapłacone	148 800,00	641 260,27
Rezerwa na zobowiązania finansowe	3 241 172,17	3 030 620,17
Odpisy aktualizujące środki trwałe i WNIP	319 000,00	-
Koszt składek zus nie opłaconych na dzień bilansowy	245 594,41	240 001,75
Odpis udziałów w spółkach zależnych	-	-
Inne	998 835,12	1 089 512,84
	39 288 794,45	33 598 158,39
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	24 204 652,00	39 795 981,66
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 063 754,83	13 944 886,61
Odpis aktualizujący	(3 540 993,48)	(6 359 175,97)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 522 761,35	7 585 710,64
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	-	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 919,98	12 480,97
Wartość księgowa aktywów trwałych > od wartości rezerwa na zwroty koszt własny	10 849 643,13	10 889 057,67
	1 138 461,08	577 578,95
Inne	47 822,17	752 053,45
	12 038 846,36	12 231 171,04
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	2 287 380,81	2 323 922,50
Odpis aktualizujący	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	8 522 761,35	7 585 710,64
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	2 287 380,81	2 323 922,50
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(973 592,41)	73 141,70
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(973 592,41)	73 141,70

21. Koszty rodzajowe

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Amortyzacja	16 693 874,79	16 071 120,46
Zużycie materiałów i energii	106 104 541,31	96 318 829,91
Usługi obce	36 592 156,86	35 235 562,41
Podatki i opłaty	3 590 294,42	2 926 738,95
Wynagrodzenia	66 204 066,38	62 504 189,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 951 550,62	12 848 679,61
Pozostałe koszty rodzajowe	47 668 428,67	47 953 399,43
	<u>290 804 913,05</u>	<u>273 858 519,83</u>

22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: poniesione w roku	15 545 564,42	24 115 006,45

23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

23.1. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(12 820,25)	30 582,19
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	319 000,00	(360 176,22)
Pozostałe	428,05	(66 943,74)
	<u>306 607,80</u>	<u>(396 537,77)</u>

23.2. Zmiana stanu rezerw

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania z bilansu	973 115,31	(179 866,96)
	<u>973 115,31</u>	<u>(179 866,96)</u>

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

23.3. Zmiana stanu zapasów

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zmiana stanu zapasów z bilansu	(6 535 491,02)	(1 278 230,90)
	<u>(6 535 491,02)</u>	<u>(1 278 230,90)</u>

23.4. Zmiana stanu należności

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zmiana stanu należności z bilansu	585 450,76	(8 399 276,66)
	<u>585 450,76</u>	<u>(8 399 276,66)</u>

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

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) z bilansu	3 789 667,35	(496 253,10)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji		(1 692 459,38)
Inne	29 535,69	-
	<u>3 819 203,04</u>	<u>(2 188 712,48)</u>

23.6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu	(1 280 037,89)	3 636 580,24
Ujemna wartość firmy	-	(5 791 297,60)
Inne	-	34 573,85
	<u>(1 280 037,89)</u>	<u>(2 120 143,51)</u>

23.7. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(1 298 243,80)	(1 009 262,11)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(535 518,91)	-
Zwiększenia środków trwałych	(23 683 940,21)	(27 773 424,70)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	9 439 772,07	2 003 435,24
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-	1 692 459,38
Pozostałe zmiany	532 366,43	971 785,74
	<u>(15 545 564,42)</u>	<u>(24 115 006,45)</u>

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

Nie wystąpiły istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.

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

Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

26. Zatrudnienie

	31.12.2019	31.12.2018
ciężny stan zatrudnienia w roku obrotowym	873	884
ownicy produkcyjni	270	244
ownicy nieprodukcyjni	605	645
zatrudnienia na koniec roku	874	902

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

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2019 wyniosły 4 792,7 tys. złotych (2018 r.: 4 802,1 tys. złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2019 wyniosły 331,4 tys. złotych (2018 r.: 303,5 tys. złotych).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu w roku obrotowym 2019 wyniosła łącznie 88,6 tys. złotych (2018 r.: 88,6 tys. złotych). Oprocentowanie udzielonej pożyczki to 3,5% w skali roku.

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

28. Wynagrodzenie biegłego rewidenta , wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

	wynagrodzenie należne i/lub wypłacone	
	31.12.2019	31.12.2018
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	240 000,00	225 000,00
Inne usługi	-	20 000,00

29. Kontynuacja działalności

W roku 2019 i 2018 nie wystąpiło zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

Uwagi do kontynuacji działalności:

- Skumulowane straty w spółce zależnej Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica Zdrój Sp. z o.o. przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego, jednakże w ocenie Zarządu tej spółki sytuacja ta nie stanowi zagrożenia dla dalszej jej działalności. Nie istnieją żadne inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności. Działania podjęte przez Zarząd w badanym okresie i planowane na rok następny w celu eliminacji zagrożeń dla kontynuacji działalności, w szczególności określenie planów rozwoju spółki i źródła finansowania jej działalności można znaleźć w sprawozdaniu jednostkowym Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica Zdrój Sp. z o.o.
- Skumulowane straty w spółce zależnej Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o. przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego, jednakże w ocenie Zarządu tej spółki ta sytuacja nie stanowi zagrożenia dla dalszej jej działalności. Nie istnieją żadne inne

okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności. Działania podjęte przez Zarząd w badanym okresie i planowane na rok następny w celu eliminacji zagrożeń dla kontynuacji działalności, w szczególności określenie planów rozwoju spółki i źródła finansowania jej działalności można znaleźć w sprawozdaniu jednostkowym Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o..

30. Działalność zaniechana

W roku 2019 i 2018 nie wystąpiła działalność zaniechana.

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

Nie miały miejsca zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

32. Zobowiązania warunkowe

Na koniec 2019 roku Grupa posiada dwie gwarancje udzielone podmiotom trzecim. Podmiot zależny Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. udzielił gwarancji:

- wykonania umowy najmu lokalu handlowego dla spółki Crystal Warsaw Sp. z o.o. na kwotę 58 000,00 EUR,
- wykonania umowy najmu budynku magazynowego na rzecz spółki GOODPOINT Real Management Construction Sp. z o.o. na kwotę 70 236,00 złotych.

Na dzień bilansowy w Grupie wystąpił zobowiązanie warunkowe udzielone między podmiotami powiązanymi:

W dniu 29 marca 2013 roku spółka zależna Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o. zawarła umowę leasingu ERIS POLAN/PN/152029/2013 Budynek, ERIS POLAN/PN/152030/2013 Grunt, dotyczącą nieruchomości w Polanicy Zdroju. Kwota finansowania wyniosła 38.726.000,- zł i wraz z należnymi odsetkami ostateczny termin spłaty upływa w marcu 2030 roku. W związku z zawarciem tej umowy spółka ustanowiła poniższe zabezpieczenia. Spółka dominującą Hotele SPA Dr Irena Eris Sp. z o.o. jako jedyny udziałowiec spółki zależnej Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o. zgodziła się jako Wspólnik na zobowiązania warunkowe.

33. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Zabezpieczenia majątkowe opisane zostały w nocie 11 niniejszego sprawozdania skonsolidowanego.

34. Informacje o instrumentach finansowych

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa dysponowała instrumentami finansowymi w postaci środków pieniężnych na rachunkach bankowych, udzielonych pożyczek oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych. Szczegóły

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

dotyczące ewentualnego ryzyka zmian stopy procentowej oraz ryzyko kredytowe opisywane są we właściwych notach niniejszego sprawozdania.

Ekspozycja na ryzyko walutowe w Grupie Kapitałowej nie jest istotna. Większość operacji Grupa przeprowadza w walucie krajowej, a pozyskiwane waluty z transakcji zagranicznych w dużym stopniu pokrywają wydatki walutowe.

35. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej sporządza sprawozdanie skonsolidowane, którym objęte zostają wszystkie Spółki zależne wchodzące w skład Grupy, wymienione we Wprowadzeniu do sprawozdania skonsolidowanego.

36. Zmiany zasad rachunkowości

W 2019 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły istotne zmiany zasad rachunkowości.

W przedstawianym sprawozdaniu finansowym Grupa Kapitałowa dokonała zmiany w prezentacji danych w rachunku zysków i strat za 2019 rok. Zmiana wynika z uszczegółowienia kwalifikacji wydatków Spółki na potrzeby budżetowania. W odniesieniu do danych porównywalnych zmiana ta skutkowałaby przeniesieniem kwoty 249 608,68 złotych z pozycji Kosztów ogólnego zarządu do pozycji Koszty sprzedaży. Zmiana ta nie miałaby wpływu na wynik finansowy netto za rok 2018 oraz na kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku.

37. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym w Grupie Kapitałowej nie miały miejsce zdarzenia, które wpłynęłyby na dane prezentowane w niniejszym sprawozdaniu.

Inne zdarzenia po dniu bilansowym:

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.

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.. Grupa Kapitałowa została zmuszona do zawieszenia działalności wszystkich trzech Hoteli. Dodatkowo czasowo wstrzymała działalność instytutów własnych oraz doszło do zamknięcia większości instytutów franczyzowych oraz gabinetów z rynku niezależnego.

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

W spółce Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. dla celów bezpieczeństwa pracowników oraz na skutek zmniejszenia się ilości zamówień podjęto decyzję o przejściu na pracę zdalną i czasowym zawieszeniu produkcji.

Spółki z Grupy Kapitałowej natychmiast podjęły działania w obronie swojej kondycji finansowej oraz skorzystały z możliwości pomocy oferowanej ze środków publicznych, w tym zwłaszcza z odroczeń płatności publiczno-prawnych.

Na dzień niniejszego sprawozdania działalność hoteli, kosmetycznych instytutów oraz produkcja kosmetyków i praca biurowa zostały w pełni przywrócone. Działalność odbywa się pod rygorami różnorodnych obostrzeń i zabezpieczeń poprawiających bezpieczeństwo epidemiologiczne firmy i pracowników, jak również w trudnym otoczeniu rynkowym i konsumenckim. Spółki Grupy Kapitałowej odnotowały i nadal odnotowują spadek przychodów i podejmują działania sprzedażowe oraz restrukturyzacyjne dostosowane do aktualnych i przewidywanych możliwości rynkowych.

Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej. Płynność finansowa spółek Grupy Kapitałowej nie jest zagrożona.

Na dzień sprawozdania trudno ocenić ostateczny wpływ stanu epidemii na kondycję spółek Grupy Kapitałowej. Spółki Grupy Kapitałowej stale monitorują zmieniającą się sytuację rynkową i prawną.

Zdarzenie to nie wymaga wprowadzania zmian do sprawozdania finansowego, ponieważ pogorszenie sytuacji finansowej z tytułu przerwy w działalności jest konsekwencją działań, podjętych przez rząd w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się COVID-19, co nastąpiło już po 31 grudnia 2019 r.

Jednocześnie zostały podjęte w 2020 roku wszelkie możliwe działania aby zniwelować niekorzystne skutki wprowadzenia w/w stanu.

finansowych związanych wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie jej negatywne skutki. kierownictwo jednostki wdraża procedury kryzysowe dla Spółki

Opis wszystkich ważnych wydarzeń, jakie zaszły po dacie bilansowej, znajduje się w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.

Paweł Orfinger
Prezes Zarządu

Henryk Orfinger
Wiceprezes Zarządu

Ireneusz Wojciech Sudnik
Członek Zarządu

Sławomir Grzegorz Szymański
Członek Zarządu

Część 1

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	19 923 463,36	-19 617 792,34

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:	-170 599 156,93	0,00	0,00					-173 782 871,04	-16 000 000,00	0,00
dywidenda	0,00	0,00	0,00	22		4		-16 000 000,00	-16 000 000,00	0,00
dotacje	-114 433,40	0,00	0,00	17	21	1		-156 458,07	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	-124 614,22	0,00	0,00	15a		2		-24 334,62	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw i cofnięcie odpisów aktualizujących wartość aktywów	-168 839 584,76	0,00	0,00	12		3a		-156 397 611,55	0,00	0,00
inne przychody bilansowe nie uznane podatkowo	0,00	0,00	0,00	12		3a		-83 094,08	0,00	0,00
rozliczenie leasingu	-855 057,28	0,00	0,00	12		3a		-855 057,78	0,00	0,00
rozliczenie dotacji ZFRON	-16 205,36	0,00	0,00	12		3a		-266 304,54	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-649 261,91	0,00	0,00					-10,40	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-9 242,62	0,00	0,00					-20 950,17	0,00	0,00
odsetki naliczone, niezapłacone	-9 242,62	0,00	0,00	12	2	4		-8 287,46	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 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 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)
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00					-12 662,71	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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	199 018 804,77	0,00	0,00					239 461 807,60	0,00	0,00
darowizna	288 069,94	0,00	0,00	16	26a	1		225 134,98	0,00	0,00
koszty reprezentacji	3 871 748,92	0,00	0,00	16	28	1		1 711 644,86	0,00	0,00
wydatki na organy nadzorujące	46 870,95	0,00	0,00	16	38a	1		20 892,38	0,00	0,00
składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	50 966,15	0,00	0,00	16	37	1		112 246,28	0,00	0,00
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowej płatności	15 813,00	0,00	0,00	16	21	1		5 009,60	0,00	0,00
kary, grzywny, odszkodowania	6 833,90	0,00	0,00	16	22	1		8 551,74	0,00	0,00
wierzytelności odpisane jako niesciagalne	46 122,64	0,00	0,00	16	25	1		95 892,90	0,00	0,00
podatki i opłaty, w tym wpłaty na PFRON	679 561,12	0,00	0,00	16	36	1		381 188,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa	19 226 039,49	0,00	0,00	15		6		15 678 555,65	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość zapasów	83 687 176,46	0,00	0,00	15	26a	1		73 599 259,42	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość należności	90 660 357,14	0,00	0,00	15	26a	1		86 871 911,08	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość finansowego majątku trwałego	319 000,00	0,00	0,00	15	26a	1		60 157 480,97	0,00	0,00
inne rezerwy i odpisy	0,00	0,00	0,00	16	26a	1		164 236,13	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 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 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)
koszty zrócone podatnikowi dotacją	75 631,97	0,00	0,00	15		1		340 214,96	0,00	0,00
wartość bilansowa niezamortyzowanych sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	16	1	1	b)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	44 613,09	0,00	0,00					89 588,70	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 613 097,03	0,00	0,00					2 036 217,83	0,00	0,00
odsetki naliczone niezapłacone	370 155,61	0,00	0,00	16	11	1		338 100,00	0,00	0,00
rezerwy na koszty i RMB kosztów	1 444 071,05	0,00	0,00	15		4e		1 009 934,96	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	77 553,45	0,00	0,00	15a		3		358,29	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek ZUS i wynagrodzeń	721 316,92	0,00	0,00	16	57a	1		635 632,72	0,00	0,00
ZFŚS opłacony w roku następnym	0,00	0,00	0,00	16	9	1		52 191,86	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-22 843 210,79	0,00	0,00					-25 679 018,15	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa	-21 443 980,15	0,00	0,00	18		6		-20 060 075,04	0,00	0,00
opłacone składki ZUS z okresu poprzedniego	-681 815,34	0,00	0,00	15		4g 4h		-627 843,05	0,00	0,00
poniesienie kosztów objętych rezerwami na koszty i RMB kosztów w okresie poprzednim	-717 415,30	0,00	0,00	15		4e		-536 904,60	0,00	0,00
opłaty leasingowe podatkowe	-3 475 275,30	0,00	0,00	17b				-4 449 823,34	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 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)
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00					-4 372,12	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-455 086,17	0,00	0,00					-599 633,58	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-3 119 179,18	0,00	0,00					-2 796 526,74	0,00	0,00
odliczenie z tytułu darowizn	-155 880,81	0,00	0,00	18		1		-143 077,71	0,00	0,00
odliczenie z tytułu ulgi na badania i rozwój	-2 963 298,37	0,00	0,00	18d				-2 653 449,03	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00

Część 3

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	24 529 489,47	19 001 233,41
K. Podatek dochodowy	3 353 993,52	3 585 487,00