

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

Nazwa	Wartość
OkresOd	2020-01-01
OkresDo	2020-12-31
DataSporzadzenia	2021-06-28
Dane techniczne	
Kod systemowy	SFSINZ (1)
Wersja schemy	1-2
WariantSprawozdania	1

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

Nazwa	Wartość
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 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 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
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 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, współnika 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, współnika 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, współnika 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	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
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	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
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	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
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	2020-01-01
DataDo	2020-12-31

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 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	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Beautique sp. z o.o.
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	SINSKIN sp. z o.o.
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
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 2021 r. poz. 217 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

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.

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

Nazwa	Wartość
metody wyceny aktywów i pasywów	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.
metody wyceny aktywów i pasywów	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.
metody wyceny aktywów i pasywów	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.
metody wyceny aktywów i pasywów	ZOBOWIĄZANIA: Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Noty odsetkowe są księgowane z chwilą ich otrzymania od dostawcy.
metody wyceny aktywów i pasywów	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.
metody wyceny aktywów i pasywów	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 ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski. Na moment bilansowy wszystkie

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 31.12.2020 roku wyniósł: EURO 4,6148 USD 3,7584 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 odroczone 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%.

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

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 2020 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
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa	Aktywa razem	370 186 019,43	374 688 807,62
A	Aktywa trwałe	254 653 933,52	268 313 813,35
A.I	Wartości niematerialne i prawne	2 607 890,95	3 488 270,38
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	37 213,76	48 377,84
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 569 633,19	3 408 392,54
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 044,00	31 500,00
A.III	Rzeczowe aktywa trwałe	237 408 694,80	251 896 716,17
A.III.1	Środki trwałe	237 236 736,74	250 140 506,25
A.III.1.A	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	20 974 820,25	21 623 988,73
A.III.1.B	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	176 070 603,36	182 995 813,29
A.III.1.C	Urządzenia techniczne i maszyny	30 703 682,76	32 602 843,82
A.III.1.D	Środki transportu	516 059,02	692 514,70
A.III.1.E	Inne środki trwałe	8 971 571,35	12 225 345,71
A.III.2	Środki trwałe w budowie	171 958,06	1 220 691,01
A.III.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	535 518,91
A.IV	Należności długoterminowe	2 009 219,31	2 043 652,39
A.IV.3	Od pozostałych jednostek	2 009 219,31	2 043 652,39
A.V	Inwestycje długoterminowe	1 152 833,46	2 038 089,02
A.V.1	Nieruchomości	1 152 833,46	519 057,05
A.V.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 519 031,97
A.V.3.D	w pozostałych jednostkach	0,00	1 519 031,97
A.V.3.D.1	- udziały lub akcje	0,00	1 519 031,97
A.VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 475 295,00	8 847 085,39
A.VI.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 206 694,71	8 522 761,35
A.VI.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	268 600,29	324 324,04
B	Aktywa obrotowe	115 532 085,91	106 374 994,27
B.I	Zapasy	51 749 433,55	53 657 781,00
B.I.1	Materiały	19 925 231,84	20 196 370,93
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	924 058,15	986 990,21
B.I.3	Produkty gotowe	26 621 093,19	26 736 637,95
B.I.4	Towary	4 267 683,17	5 726 274,64
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	11 367,20	11 507,27
B.II	Należności krótkoterminowe	25 772 060,02	38 813 590,90
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	25 772 060,02	38 813 590,90
B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 155 601,10	33 609 062,09
B.II.3.A.1	- do 12 miesięcy	22 155 601,10	33 609 062,09
B.II.3.B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 485 280,06	4 669 091,75
B.II.3.C	inne	131 178,86	535 437,06
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	37 653 253,51	13 461 017,99
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 653 253,51	13 461 017,99
B.III.1.C	w pozostałych jednostkach	238 775,96	266 995,94
B.III.1.C.3	- udzielone pożyczki	238 775,96	266 995,94
B.III.1.D	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 414 477,55	13 194 022,05
B.III.1.D.1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 414 477,55	13 194 022,05
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357 338,83	442 604,38

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

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pasywa	Pasywa razem	370 186 019,43	374 688 807,62
A	Kapitał (fundusz) własny	198 024 264,70	187 301 927,57
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 313 800,00	35 313 800,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	151 066 753,89	133 509 506,05
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 410 608,14	1 410 608,14
A.V	Różnice kursowe z przeliczenia	-776 500,75	-489 234,46
A.VII	Zysk (strata) netto	11 009 603,42	17 557 247,84
B	Kapitały mniejszości	0,00	100,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172 161 754,73	187 386 780,05
D.I	Rezerwy na zobowiązania	13 067 901,51	17 047 633,31
D.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 416 253,10	2 287 380,81
D.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 168 935,98	6 117 551,21
D.I.2.1	- długoterminowa	3 021 198,93	2 937 885,55
D.I.2.2	- krótkoterminowa	3 147 737,05	3 179 665,66
D.I.3	Pozostałe rezerwy	4 482 712,43	8 642 701,29
D.I.3.2	- krótkoterminowe	4 482 712,43	8 642 701,29
D.II	Zobowiązania długoterminowe	90 730 588,43	106 692 677,86
D.II.3	Wobec pozostałych jednostek	90 730 588,43	106 692 677,86
D.II.3.A	kredyty i pożyczki	30 722 281,71	45 396 065,62
D.II.3.C	inne zobowiązania finansowe	60 008 306,72	61 296 612,24
D.III	Zobowiązania krótkoterminowe	59 580 987,18	54 055 601,07
D.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	58 929 442,47	53 508 070,36
D.III.3.A	kredyty i pożyczki	3 944 701,36	3 994 956,00
D.III.3.C	inne zobowiązania finansowe	4 578 789,89	4 654 758,91
D.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 557 456,24	37 320 544,46
D.III.3.D.1	- do 12 miesięcy	38 557 456,24	37 320 544,46
D.III.3.E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 427 700,82	1 498 089,83
D.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 089 850,16	3 525 519,29
D.III.3.H	z tytułu wynagrodzeń	1 624 701,64	1 850 370,13
D.III.3.I	inne	706 242,36	663 831,74
D.III.4	Fundusze specjalne	651 544,71	547 530,71
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 782 277,61	9 590 867,81
D.IV.1	Ujemna wartość firmy	5 412 751,77	5 602 024,43
D.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 369 525,84	3 988 843,38
D.IV.2.1	- długoterminowe	2 660 726,86	2 568 614,41
D.IV.2.2	- krótkoterminowe	708 798,98	1 420 228,97

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	244 726 349,55	297 890 384,22
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	225 422 715,60	270 962 216,87
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 303 633,95	26 928 167,35
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-123 801 566,41	-145 211 538,50
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-115 768 556,57	-126 265 021,60
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-8 033 009,84	-18 946 516,90
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	120 924 783,14	152 678 845,72
D	Koszty sprzedaży	-57 827 003,20	-76 072 030,02
E	Koszty ogólnego zarządu	-36 688 132,12	-44 265 135,77
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	26 409 647,82	32 341 679,93
G	Pozostałe przychody operacyjne	5 678 664,77	2 405 014,59
G.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	452 649,79	875 634,39
G.II	Dotacje	4 190 477,36	54 970,79
G.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	256 560,00	0,00
G.IV	Inne przychody operacyjne	778 977,62	1 474 409,41
H	Pozostałe koszty operacyjne	-17 021 309,82	-10 308 859,89
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-232,95	-33 397,36
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-9 427 921,81	-6 086 462,53
H.III	Inne koszty operacyjne	-7 593 155,06	-4 189 000,00
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	15 067 002,77	24 437 834,63
J	Przychody finansowe	983 554,95	77 578,16
J.II	Odsetki, w tym:	71 428,24	77 439,65
J.V	Inne	912 126,71	138,51
K	Koszty finansowe	-4 748 403,95	-4 781 222,09
K.I	Odsetki, w tym:	-3 229 257,92	-4 602 931,24
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-1 519 031,97	0,00
K.IV	Inne	-114,06	-178 290,85
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	11 302 153,77	19 734 190,70
O	Odpis ujemnej wartości firmy	189 272,66	189 272,66
O.I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	189 272,66	189 272,66
R	Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	11 491 426,43	19 923 463,36
S	Podatek dochodowy	-481 823,01	-2 366 215,52
U	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
W	Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	11 009 603,42	17 557 247,84

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

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	187 301 927,58	170 394 969,23
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	187 301 927,58	170 394 969,23
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	133 509 506,06	108 354 633,53
IA.4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 557 247,84	25 154 872,53
IA.4.1.A	zwiększenie (z tytułu)	17 557 247,84	26 154 872,53
IA.4.1.A.2	- podziału zysku (ustawowo)	17 557 247,84	26 154 872,53
IA.4.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 000 000,00
PU	- wypłaty dywidendy	0,00	-1 000 000,00
IA.4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	151 066 753,90	133 509 506,06
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	-776 500,75	-489 234,46
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)	17 557 247,84	26 154 872,53
IA.8.2.A.1	- podziału zysku z lat ubiegłych	17 557 247,84	26 154 872,53
IA.8.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	-17 557 247,84	-26 154 872,53
IA.9	Wynik netto	11 009 603,42	17 557 247,84
IA.9.A	zysk netto	11 009 603,42	17 557 247,84
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	198 024 264,71	187 301 927,58
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	198 024 264,71	187 301 927,58

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A.I	Zysk (strata) netto	11 009 603,42	17 557 247,84
A.II	Korekty razem	35 674 184,98	19 014 361,54
A.II.1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
A.II.2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
A.II.3	Amortyzacja	17 530 207,55	16 693 874,79
A.II.5	Odpisy ujemnej wartości firmy	-189 272,66	-189 272,66
A.II.6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-518 179,89	413 994,78
A.II.7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 144 406,45	4 570 915,92
A.II.8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 909 252,33	306 607,80
A.II.9	Zmiana stanu rezerw	-3 979 731,80	973 115,31
A.II.10	Zmiana stanu zapasów	1 908 347,45	-6 535 491,02
A.II.11	Zmiana stanu należności	13 075 963,97	585 450,76
A.II.12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 663 525,12	3 819 203,04
A.II.13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 351 534,26	-1 280 037,89
A.II.14	Inne korekty z działalności operacyjnej	481 200,72	-343 999,29
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	46 683 788,40	36 571 609,38
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	59 412,74	41 264,44
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 048,78	28 548,76
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym	36 363,96	12 715,68
B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	36 363,96	12 715,68
B.I.3.B.3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	33 300,00	10 803,61
B.I.3.B.4	- odsetki	3 063,96	1 912,07
B.II	Wydatki	-3 282 026,10	-15 578 864,42
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 282 026,10	-15 545 564,42
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	-33 300,00
B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	-33 300,00
B.II.3.B.1	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-33 300,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 222 613,36	-15 537 599,98
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	Wpływy	174 180,90	6 994 286,92
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	100,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	174 180,90	6 994 186,92
C.II	Wydatki	-19 414 900,44	-26 113 525,41
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	-1 000 000,00
C.II.4	Splaty kredytów i pożyczek	-15 008 523,24	-15 576 450,04
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 364 274,54	-4 671 858,99
C.II.8	Odsetki	-3 042 102,66	-4 865 216,38
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-19 240 719,54	-19 119 238,49
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	24 220 455,50	1 914 770,91

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	24 220 455,50	1 914 770,91
F	Środki pieniężne na początek okresu	13 194 022,05	11 279 251,14
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	37 414 477,55	13 194 022,05
G.1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	565 799,36	424 942,07

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Informacje dodatkowe

Nazwa	Wartość
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Plik	
Nazwa	Noty_do_skon_spraw_finansowego_Spolki_Dr_IE_SA_2020.pdf

Dr Irena Eris

GRUPA KAPITAŁOWA DR IRENA ERIS SPÓŁKA AKCYJNA

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 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
2. Rzeczowe aktywa trwałe.....	8
3. Należności długoterminowe	9
4. Inwestycje długoterminowe	10
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11
6. Zapasy.....	11
7. Należności krótkoterminowe	12
8. Inwestycje krótkoterminowe	13
9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14
10. Kapitał własny	14
11. Rezerwy	15
12. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	16
13. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	20
14. Inne rozliczenia międzyokresowe	21
15. Struktura przychodów ze sprzedaży	22
16. Pozostałe przychody operacyjne.....	23
17. Pozostałe koszty operacyjne	23
18. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych).....	24
19. Koszty odsetkowe	25
20. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji.....	25
21. Podatek dochodowy od osób prawnych.....	26
22. Koszty rodzajowe	28
23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	28
24. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.....	28
25. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.....	30
26. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	30
27. Zatrudnienie	30

28. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących	30
29. Wynagrodzenie biegłego rewidenta , wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	31
30. Kontynuacja działalności	31
31. Działalność zaniechana	31
32. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	32
33. Zobowiązania warunkowe	32
34. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe	32
35. Informacje o instrumentach finansowych	32
36. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	33
37. Zmiany zasad rachunkowości.....	33
38. Wpływ pandemii Covid-19 na sytuację Grupy Kapitałowej	33
39. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym	37

Oświadczenie zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Zarząd 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 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 370 186 019,43 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 11 009 603,42 złote;
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 10 722 337,13 złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 24 220 455,50 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

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 2020 roku odnotowała ona zysk netto w wysokości 10 508 tys. złotych oraz kapitał własny na poziomie 85 595 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	(2 147,0)	72 659,0
Lirene Ukraina*		0,8% bezpośrednio 99,2% pośrednio	0,8% bezpośrednio 99,2% pośrednio	(2 255,0)	152,0
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.,		100,0% bezpośrednio	100,0% bezpośrednio	124,0	3 645,0
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. zo.o.		100,0% bezpośrednio	100,0% bezpośrednio	11 234,0	224 090,0
Beautique Sp. z o.o.*		100,0% pośrednio	100,0% pośrednio	18,0	32,0
SINSKIN Sp. z o.o.*		100,0% pośrednio	100,0% pośrednio	18,0	35,0

* dane ze sprawozdań niebadanych przez biegłego rewidenta

W 2020 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					
01.01.2020	-	367 171,36	18 185 466,41	31 500,00	18 584 137,77
Zwiększenia	-	-	371 536,95	25 500,91	397 037,86
Zmniejszenia	-	-	-	(55 956,91)	(55 956,91)
Różnice kursowe	-	-	(5 772,82)	-	(5 772,82)
31.12.2020	-	367 171,36	18 551 230,54	1 044,00	18 919 445,90
Umorzenie					
01.01.2020	-	(183 874,84)	(14 777 073,87)	-	(14 960 948,71)
Zwiększenia	-	(11 164,08)	(1 187 176,35)	-	(1 198 340,43)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	5 555,57	-	5 555,57
31.12.2020	-	(195 038,92)	(15 958 694,65)	-	(16 153 733,57)
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020	-	(134 918,68)	(22 902,70)	-	(157 821,38)
Wartość netto					
01.01.2020	-	48 377,84	3 408 392,54	31 500,00	3 488 270,38
31.12.2020	-	37 213,76	2 569 633,19	1 044,00	2 607 890,95

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 2020 roku koszty prac badawczo-rozwojowych, zaliczone jako koszty kwalifikowane do ulgi na badania i rozwój w podatku dochodowym od osób prawnych, wyniosły 2 495 461,52 złotych.

W 2019 roku 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
01.01.2020	813 532,58	(813 532,58)	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2020	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
01.01.2020	142 972,52	(142 972,52)	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2020	142 972,52	(142 972,52)	-

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2020	21 697 623,79	242 511 707,77	85 643 490,46	2 824 648,15	44 233 783,30	396 911 253,47
Zwiększenia	-	290 062,98	3 082 859,66	74 338,06	1 077 939,52	4 525 200,22
Zmniejszenia	(633 186,43)	-	(288 974,85)	(65 067,81)	(1 416 461,49)	(2 403 690,58)
w tym sprzedaż i likwidacja	(633 186,43)	-	(288 974,85)	(65 067,81)	(1 416 461,49)	(2 403 690,58)
rekłasyfikacja	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe	-	-	(19 664,78)	(79 677,33)	(4 510,50)	(103 852,61)
31.12.2020	21 064 437,36	242 801 770,75	88 417 710,49	2 754 241,07	43 890 750,83	398 928 910,50
Umorzenie						
01.01.2020	(73 635,06)	(59 515 894,48)	(53 040 646,64)	(2 132 133,45)	(31 689 437,59)	(146 451 747,22)
Zwiększenia	(15 982,05)	(6 849 951,03)	(4 917 065,09)	(202 808,91)	(4 346 060,04)	(16 331 867,12)
Zmniejszenia	-	-	286 079,91	50 969,81	1 358 797,55	1 695 847,27
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	286 079,91	50 969,81	1 358 797,55	1 695 847,27
rekłasyfikacja	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe	-	-	13 615,23	45 790,50	4 510,31	63 916,04
31.12.2020	(89 617,11)	(66 365 845,51)	(57 658 016,59)	(2 238 182,05)	(34 672 189,77)	(161 023 851,03)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2020	-	-	-	-	(319 000,00)	(319 000,00)
Zwiększenia	-	(365 321,88)	(56 011,14)	-	(246 989,71)	(668 322,73)
Zmniejszenia	-	-	-	-	319 000,00	319 000,00
31.12.2020	-	(365 321,88)	(56 011,14)	-	(246 989,71)	(668 322,73)
Wartość netto						
01.01.2020	21 623 988,73	182 995 813,29	32 602 843,82	692 514,70	12 225 345,71	250 140 506,25
31.12.2020	20 974 820,25	176 070 603,36	30 703 682,76	516 059,02	8 971 571,35	237 236 736,74

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste w 2020 roku wynosi 20 120,00 złotych (2019 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.

2.3. Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2020 roku nie wykazywanych w aktywach Grupy używanych przez Grupę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów z tytułu umów leasingu operacyjnego pojazdów wynosi 5 190 tys. złotych (2019 r.: 5 133 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.

2.4. Środki trwałe w budowie

Na dzień bilansowy wartość aktywów w pozycji Środki trwałe w budowie wyniosła 171 958,06 złotych (2019: 1 220 691,01 złotych).

W 2020 roku Grupa Kapitałowa prowadziła inwestycje w ograniczonym zakresie w związku z niepewnością rynku, związaną z pandemią wirusa Covid-19. W związku z rezygnacją z kontynuowania wybranych inwestycji Grupa Kapitałowa spisała ich wartość w kwocie 213 606,26 złotych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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

W 2020 roku Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych na łączną kwotę 668 322,73 zł. Odpis dotyczy wyposażenia punktu sprzedaży detalicznej produktów spółki zależnej Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o.

3. Należności długoterminowe

3.1. 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	79 813,16	-	79 813,16
	2 089 219,31	(80 000,00)	2 009 219,31

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.
- Defraudacja gotówki w hotelu SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój sp. z o.o. na kwotę 80 tys. złotych.

3.2. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

Na koniec 2020 roku Grupa Kapitałowa wykazała odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych na kwotę 80 000,00 złotych (w 2019 r.: 80 000,00 złotych).

4. Inwestycje długoterminowe

4.1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2020	519 057,05	-	1 519 031,97	-	2 038 089,02
Zwiększenia	633 776,41	-	-	-	633 776,41
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2020	1 152 833,46	-	1 519 031,97	-	2 671 865,43
Umorzenie					
31.12.2020	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
01.01.2020	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(1 519 031,97)	-	(1 519 031,97)
31.12.2020	-	-	(1 519 031,97)	-	(1 519 031,97)
Wartość netto					
01.01.2020	519 057,05	-	1 519 031,97	-	2 038 089,02
31.12.2020	1 152 833,46	-	-	-	1 152 833,46

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.

Spółka zależna Hotele SPA Dr Irena Eris Sp. z o.o. nabyła grunt w Polanicy Zdroju w celu odsprzedaży lub przekazania w przyszłości spółce zależnej Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o. Na dzień 31.12.2020 roku jest on prezentowany w inwestycjach długoterminowych nieruchomości w kwocie 633.776,42 zł.

4.2. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Brak.

4.3. 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.

Na dzień bilansowy stwierdzono trwałą utratę wartości udziałów i dokonano odpisu aktualizującego ich wartość do 0,00 złotych.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	11 206 694,71	8 522 761,35
Inne rozliczenia międzyokresowe	268 600,29	324 324,04
	11 475 295,00	8 847 085,39

6. Zapasy

Na koniec 2020 roku zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto, pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 4 070 127,08 złotych na materiałach (2019 r.: 2 760 638,91 złotych), 8 142 571,17 złote na wyrobach gotowych (2019 r.: 7 308 280,55 złotych) oraz 2 725 035,95 złotych na towarach (2019 r.: 823 697,58 złotych).

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

7. Należności krótkoterminowe

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

Nie dotyczy.

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

	31.12.2020	31.12.2019
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	28 107 392,24	37 810 497,21
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>28 107 392,24</u>	<u>37 810 497,21</u>
 Stan należności brutto	28 107 392,24	37 810 497,21
Odpis aktualizujący wartość należności	(5 951 791,14)	(4 201 435,12)
Stan należności netto	<u>22 155 601,10</u>	<u>33 609 062,09</u>

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

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2020	-	(4 201 435,12)
Zwiększenia	-	(5 557 496,26)
Wykorzystanie	-	53 019,97
Rozwiązanie	-	3 749 209,68
Różnice kursowe	-	4 910,59
31.12.2020	<u>-</u>	<u>(5 951 791,14)</u>

Na koniec 2020 roku spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. zdecydowała o objęciu odpisem aktualizującym wszystkich przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na ilość dni przeterminowania. Spółka uznała, że z uwagi na przedłużające się zaburzenia gospodarcze wywołane pandemią wirusa Covid-19, które powodują nagłe zmiany zasad i brak ciągłości gospodarowania podmiotów detalicznych oraz hurtowych na rynku kosmetyków, niepewność gospodarczą, a także rosnące kłopoty płynnościowe podmiotów, spółka nie jest pewna spływu swoich należności niezapłaconych w terminie.

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

	Pozostałe należności
01.01.2020	(400 740,08)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	39 876,1
Rozwiązanie	-
31.12.2020	(360 864,00)

8. Inwestycje krótkoterminowe

8.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych
Brak.

8.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2020	31.12.2019
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	238 775,96	266 995,94
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>238 775,96</u>	<u>266 995,94</u>

Na pozycję krótkoterminowych aktywów finansowych składa się kwota główna pożyczki udzielonej osobie fizycznej spoza firmy, wraz z odsetkami.

8.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych
Brak.

8.4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 392 987,58	13 131 544,04
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	16 539,97	40 288,01
Inne środki pieniężne	4 950,00	22 190,0
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>37 414 477,55</u>	<u>13 194 022,05</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia	21 562,15	22 763,73
Prenumerata	4 209,68	6 115,53
Opłata na poczet usług wykonanych w przys.okresie	52 403,83	81 290,91
Opłata aranzacyjna plus dodatkowe opłaty	61 258,70	46 970,39
Prawa autorskie na 1 rok	120 502,51	124 816,96
Abonament	3 286,10	354,96
Pozostałe	94 115,86	160 291,90
	<u>357 338,83</u>	<u>442 604,38</u>

10. Kapitał własny

10.1. 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 2020 roku nie zaszły zmiany w wysokości kapitału akcyjnego.

Na dzień bilansowy akcje w spółce objęte były 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%
		<u>353 138</u>	<u>35 313 800</u>	<u>100,00%</u>

10.2. Zmiany w organach nadzorczych i zarządzających Spółki

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

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

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

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

Prezes Zarządu – Paweł Orfinger
 Członek Zarządu – Ireneusz Wojciech Sudnik
 Członek Zarządu – Sławomir Grzegorz Szymański

11. Rezerwy

11.1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe w tym niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2020	2 116 033,91	1 130 910,06	2 870 607,23	6 117 551,20
Zwiększenia	92 875,07	78 669,78	297 963,51	469 508,36
Zmniejszenia	(79 045,85)	-	(339 077,73)	(418 123,58)
w tym rozwiązanie	(79 563,07)	-	(339 077,73)	(418 640,80)
31.12.2020	2 129 863,13	1 209 579,84	2 829 493,01	6 168 935,98
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	2 038 672,90	982 526,03	-	3 021 198,93
krótkoterminowa	105 406,08	227 500,00	2 814 830,97	3 147 737,05

11.2. Pozostałe rezerwy długoterminowe

Brak.

11.3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na koszty różne	Rezerwa na premie	Pozostałe	Razem
01.01.2020	2 899 425,13	5 743 276,16	-	8 642 701,29
Zwiększenia	4 486 597,70	213 964,92	-	4 700 562,62
Zmniejszenia	(3 166 146,31)	(5 694 405,17)	-	(8 860 551,48)
w tym wykorzystanie	(3 166 146,31)	(5 694 405,17)	-	(8 860 551,48)
w tym rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2020	4 219 876,52	262 835,91	-	4 482 712,43

12. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

12.1. 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	21 106 905,71	-	5 761 875,01	-	26 868 780,72
powyżej 3 do 5 lat	7 692 312,00	-	6 129 301,31	-	13 821 613,31
powyżej 5 lat	1 923 064,00	-	48 117 130,40	-	50 040 194,40
	30 722 281,71	-	60 008 306,72	-	90 730 588,43

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	3 944 701,36	-	4 578 789,89	-	8 523 491,25
-----------	--------------	---	--------------	---	--------------

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

12.2. 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 grudnia 2022 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 16 grudnia 2022 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 0,00 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. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2022 roku. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu pożyczki wyniosło 4 098 545,36 złotych. Kwota główna prezentowana jest w zobowiązaniach długoterminowych, natomiast odsetki jako zobowiązanie krótkoterminowe.
- Spółka 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 grudnia 2022 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 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 30 czerwca 2026 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 21 153 844,00 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 16 grudnia 2022 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.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka naruszyła wymagany minimalny poziom wskaźnika DSCR umowy kredytowej o kredyt inwestycyjny z bankiem ING Bank Śląski oraz nie spełniła warunku minimalnego poziomu cesji z należności handlowych, stanowiących zabezpieczenie umowy wieloproduktowej z bankiem ING Bank Śląski. Naruszenia były skutkiem chwilowo zmniejszonych obrotów na skutek obostrzeń epidemicznych w listopadzie i grudniu 2020 roku oraz wypłaty zaliczki na dywidendę za rok 2020 podmiotowi nadrzędnemu. Na wypłatę zaliczki na dywidendę Bank ING Bank Śląski wyraził Spółce zgodę. Na dzień sprawozdania Spółka dysponuje pisemnym zapewnieniem banku ING Bank Śląski o przyjęciu naruszeń do wiadomości oraz braku negatywnych konsekwencji z tytułu złamania warunków umownych. W związku z powyższym Spółka prezentuje zobowiązania z tytułu kredytu w bilansie w podziale na krótko- i długoterminowe, w zależności od faktycznych terminów zapłaty.

W 2020 roku Spółka korzystała z finansowania zewnętrznego w formie leasingu finansowego:

- 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. Leasing został w całości spłacony w terminie. Wartość przedmiotu zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 0,00 złotych.

- W dniu 31 maja 2017 zawarto umowę leasingu finansowego z mLeasing Sp. z o.o. na leasing linii technologicznej do konfekcjonowania kosmetyków Optima Moduline. 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 1 404 435,09 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 425 896,49 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 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. Na dzień 31.12.2020 roku zobowiązanie finansowe wynikające z opisanej umowy wynosi 31.545.943,09 zł.

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.
- **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 2020 roku pożyczki są prezentowane wraz z odsetkami jako zobowiązania długoterminowe w kwocie 9 061 730,60 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 16 grudnia 2022 roku i prezentowany jest on jako zobowiązanie długoterminowe. Kredyt ten jest dostępny dla spółki do wysokości 4 000 000,00 złotych. Zabezpieczaniem 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 352 863,11 złotych. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.3 punktu procentowego.

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

13. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

- 13.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw towarów i usług
Nie dotyczy.
- 13.2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw towarów i usług

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>o okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy w tym:	38 557 456,24	37 320 544,46
z tytułu dostaw i usług	38 557 456,24	37 320 544,46
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	<u>38 557 456,24</u>	<u>37 320 544,46</u>

13.3. 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 98 545,36 złotych, podlegające wypłacie do 30 stycznia 2021 roku (w 2019 roku: 148 800,00 złotych).

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

14.1. 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
01.01.2020	5 814 956,17	(212 931,74)	5 602 024,43
Zwiększenia	-	(189 272,66)	(189 272,66)
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2020	5 814 956,17	(402 204,40)	5 412 751,77

14.2. Rozliczenia długoterminowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Przychody przyszłych okresów leasing zwrotny	2 660 180,19	2 565 174,39
Pozostałe	546,67	3 440,02
	<u>2 660 726,86</u>	<u>2 568 614,41</u>

14.3. Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środków trwałych	-	-
Przychody przyszłych okresów leasing zwrotny	380 025,74	855 057,28
Pozostałe	<u>328 773,24</u>	<u>565 171,68</u>
	<u>708 798,98</u>	<u>1 420 228,96</u>

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	170 964 270,39	216 484 626,80
Eksport	<u>54 458 445,21</u>	<u>54 477 590,07</u>
	<u>225 422 715,60</u>	<u>270 962 216,87</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	16 361 444,97	25 096 680,12
Eksport	<u>2 942 188,98</u>	<u>1 831 487,23</u>
	<u>19 303 633,95</u>	<u>26 928 167,35</u>
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż wyrobów gotowych	175 502 254,22	203 798 249,64
Sprzedaż usług	<u>49 920 461,38</u>	<u>67 163 967,23</u>
	<u>225 422 715,60</u>	<u>270 962 216,87</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż towarów	18 960 169,87	26 436 925,19
Sprzedaż materiałów	<u>343 464,08</u>	<u>491 242,16</u>
	<u>19 303 633,95</u>	<u>26 928 167,35</u>

Spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. zawiązuje rezerwy na przewidywane straty w wyniku zwrotów produktów i towarów przez klientów. Rezerwa na zwroty rozliczana jest korektami faktur sprzedaży, stąd prezentowana jest w wyniku jako zmniejszenie przychodów ze sprzedaży we wszystkich prezentowanych okresach. Wartość rezerwy na zwroty ujęta jako pomniejszenie przychodów w roku 2020, a dotycząca przychodów lat poprzednich wyniosła 6 676 483,11

16. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	452 649,79	875 634,39
Przychody ze sprzedaży ŚT minus koszty sprzedanych ŚT	72 624,05	20 577,11
Zysk z leasingu zwrotnego	380 025,74	855 057,78
Dotacje	4 190 477,36	54 970,79
Równowartość amortyzacji sfinansow. z ZFRON	-	16 205,36
Dopłaty do wynagrodzeń Covid	3 859 641,07	-
Dofinansowanie inne	330 836,29	38 765,43
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	256 560,00	-
Inne przychody operacyjne	778 977,62	1 474 409,41
Sprzedaż materiałów	10 027,30	2 171,94
Nieodpłatne otrzymanie	3 846,52	3 184,06
Nadwyżki inwentaryzacyjne	68 752,73	181 412,67
Zobowiązania przedawnione	61 719,01	135 063,06
Uzyskane odszkodowania	14 667,11	29 007,68
Wynagrodzenie należne płatnikowi	30 925,07	39 466,93
Oszkodowania otrzymane	-	6 962,60
Podarunki piękności	105 992,95	79 963,27
Pozostałe odpisy aktualizujące i rezerwy	245 693,98	66 277,38
Pozostałe	237 352,95	930 899,82

17. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	232,95	33 397,36
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 427 921,81	6 086 462,53
Inne koszty operacyjne	7 593 155,06	4 189 000,00
Złomowania i likwidacje	3 806 956,58	3 341 052,97
Darowizny rzeczowe i pieniężne	459 120,09	291 669,94
Kary, grzywny i odszkodowania	209 242,10	42 189,54
Niedobory inwentaryzacyjne	27 202,81	75 699,76
Zawiązanie rezerw na zobowiązania	1 765 171,25	-
Pozostałe	1 325 462,23	438 387,79

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

w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-		8 000,00	3 149,57	11 149,57
Pozostałe aktywa	54 577,57	5 701,10	-		60 278,67
	54 577,57	5 701,10	8 000,00	3 149,57	71 428,24

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

19. Koszty odsetkowe

w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	886 834,26	98 545,36	-	-	985 379,62
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 998 682,71	-	-	160 558,43	2 159 241,14
Pozostałe pasywa	84 637,16	-	-	-	84 637,16
	2 970 154,13	-	-	160 558,43	3 229 257,92

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	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

20. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

W 2020 roku spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. dokonała odpisu aktywów aktywów finansowych na kwotę 1 519 031,91 zł. Odpis dotyczy udziałów w spółce Natural Element sp. z o.o., traktowanej jako inwestycja, z uwagi na niezadawalające dotychczasowe wyniki finansowe podmiotu.

21. Podatek dochodowy od osób prawnych

21.1. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	3 039 453,35	3 353 993,53
- 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:	(2 555 061,08)	(973 592,41)
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	(2 683 933,37)	(937 050,71)
- zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	128 872,29	(36 541,69)
Różnice kursowe z przeliczenia	(2 569,26)	(14 185,61)
	481 823,01	2 366 215,52

21.2. Odroczonego podatek dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na badanie bilansu	135 000,00	135 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe	2 883 842,69	3 537 026,40
Korekta wyniku 2009 z tytułu leasingu	3 040 205,93	3 420 231,67
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 034 558,30	1 031 470,23
Rezerwa na urlopy z narzutami	2 232 214,84	2 203 901,20
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Rezerwa na zwroty, rabaty	10 606 465,92	2 589 139,94
Odpisy aktualizujące wartość należności	6 506 964,11	4 793 334,60
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	15 367 133,25	7 274 249,47
Wartość księgowa aktywów trwałych < wartość podatkowa	4 522 780,09	4 803 208,72
Rezerwa na premię roczną	(2 835 388,06)	1 643 581,83
Rezerwa na koszty marketingowe	2 083 090,17	2 904 248,70
Zobowiązania niezapłacone w terminie	1 572 647,47	-
Odsetki naliczone, niezapłacone	98 545,36	148 800,00
Rezerwa na zobowiązania finansowe	5 166 901,85	3 241 172,17
Odpisy aktualizujące środki trwałe i WNIP	691 225,43	319 000,00
Koszt składek zus nie opłaconych na dzień bilansowy	1 175 684,50	245 594,41
Odpis udziałów w spółkach zależnych	1 519 031,97	-
Inne	1 178 963,83	998 835,12
	56 979 867,65	39 288 794,45
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	8 505 894,67	24 204 652,00
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 442 294,84	12 063 754,83
Odpis aktualizujący	(1 235 600,13)	(3 540 993,48)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 206 694,71	8 522 761,35
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	-	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	411 896,70	2 919,98
Wartość księgowa aktywów trwałych > od wartości rezerwa na zwroty koszt własny	8 178 955,69	10 849 643,13
	4 048 039,62	1 138 461,08
Inne	78 229,58	47 822,17
	12 717 121,59	12 038 846,36
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	2 416 253,10	2 287 380,81
Odpis aktualizujący	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	11 206 694,71	8 522 761,35
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	2 416 253,10	2 287 380,81
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(2 555 061,08)	(973 592,41)
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(2 555 061,08)	(973 592,41)

22. Koszty rodzajowe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Amortyzacja	17 530 207,55	16 693 874,79
Zużycie materiałów i energii	83 668 897,40	106 104 541,31
Usługi obce	29 164 111,50	36 592 156,86
Podatki i opłaty	3 021 268,43	3 590 294,42
Wynagrodzenia	53 964 682,99	66 204 066,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 712 265,07	13 951 550,62
Pozostałe koszty rodzajowe	33 314 272,77	47 668 428,67
	<u>232 375 705,71</u>	<u>290 804 913,05</u>

23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
poniesione w roku	3 282 026,10	15 545 564,42
- planowane na rok następny	5 000 000,0	-
w tym na ochronę środowiska:	-	-

24. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

24.1. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	72 391,10	(12 820,25)
Odwrocenie odpisu wartości rzeczowego majątku trwałego	(319 000,00)	-
Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego	2 210 257,40	319 000,00
Pozostałe	(54 396,17)	428,05
	<u>1 909 252,33</u>	<u>306 607,80</u>

24.2. Zmiana stanu rezerw

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania z bilansu	(3 979 731,80)	973 115,31
	<u>(3 979 731,80)</u>	<u>973 115,31</u>

24.3. Zmiana stanu zapasów

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu zapasów z bilansu	1 908 347,45	(6 535 491,02)
	<u>1 908 347,45</u>	<u>(6 535 491,02)</u>

24.4. Zmiana stanu należności

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu należności z bilansu	13 075 963,97	585 450,76
	<u>13 075 963,97</u>	<u>585 450,76</u>

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

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) z bilansu	5 651 609,77	3 789 667,35
Inne	11 915,35	29 535,69
	<u>5 663 525,12</u>	<u>3 819 203,04</u>

24.6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu	(3 351 534,26)	(1 280 037,89)
Ujemna wartość firmy	-	-
	<u>(3 351 534,26)</u>	<u>(1 280 037,89)</u>

24.7. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(397 037,86)	(1 298 243,80)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	535 518,91	(535 518,91)
Zwiększenia środków trwałych	(4 525 200,22)	(23 683 940,21)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	1 048 732,95	9 439 772,07
Pozostałe zmiany	55 960,12	532 366,43
	<u>(3 282 026,10)</u>	<u>(15 545 564,42)</u>

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

Nie wystąpiły istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.

26. 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.

27. Zatrudnienie

	31.12.2020	31.12.2019
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	796	873
Pracownicy produkcyjni	249	270
Pracownicy nieprodukcyjni	545	605
Stan zatrudnienia na koniec roku	799	874

28. 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 2020 wyniosły 4 802,1 tys. złotych (2019 r.: 4 792,7 tys. złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2020 wyniosły 303,5 tys. złotych (2019 r.: 331,4 tys. złotych).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu w roku obrotowym 2020 wyniosła łącznie 0,0 tys. złotych (2019 r.: 88,6 tys. złotych).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2020 wyniosła łącznie 0,0 tys. złotych (2019 r.: 0,0 tys. złotych).

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

	wynagrodzenie należne i/lub wypłacone	
	31.12.2020	31.12.2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	240 000,00	240 000,00
Inne usługi	-	-

30. Kontynuacja działalności

W roku 2020 i 2019 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..

31. Działalność zaniechana

W roku 2020 i 2019 nie wystąpiła działalność zaniechana.

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

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

33. Zobowiązania warunkowe

Na koniec 2020 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 61 093,00 EUR,
- wykonania umowy najmu budynku magazynowego na rzecz spółki GOODPOINT Real Management Construction Sp. z o.o. na kwotę 70 236,00 złotych.

Podmiot zależny Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris sp. z o.o. odnowił gwarancje bankowe:

- z dniem 24 lipca 2020 r. gwarancję bankową dotyczącą Kosmetycznego Instytutu Promenada, kwota gwarancji wynosi obecnie 100.630,56 zł, co stanowi równowartość 21.806,05 EUR.
- po dniu bilansowym, tj. 22 stycznia 2021 r. z dniem 31 grudnia 2020 r., dotyczącą Kosmetycznego Instytutu w Konstancinie, kwota gwarancji ustalona została na 56.501,33 zł.

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.

34. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Zabezpieczenia majątkowe opisane zostały w nocie 12 niniejszego sprawozdania skonsolidowanego.

35. 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 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.

36. 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.

W Niniejszym sprawozdaniu ujęto sprawozdania za rok 2020 nie podlegające badaniu lub jeszcze nie zbadane przez biegłego rewidenta następujących podmiotów: sprawozdanie skonsolidowane spółki Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o., sprawozdanie jednostkowe Beautique sp. z o.o., sprawozdanie jednostkowe SINSKIN sp. z o.o., sprawozdanie jednostkowe spółki Lirene Ukraina.

37. Zmiany zasad rachunkowości

W 2020 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły istotne zmiany zasad rachunkowości.

38. Wpływ pandemii Covid-19 na sytuację Grupy Kapitałowej

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.

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 i umorzeń płatności publiczno-prawnych oraz dopłat do wynagrodzeń.

W kolejnych miesiącach roku 2020 miały miejsca naprzemiennie wycofywanie i nakładanie obostrzeń epidemiologicznych. Warunki gospodarcze wyglądały nieco lepiej w miesiącach letnich, a następnie uległy ponownemu pogorszeniu. Jest to widoczne również w wynikach sprzedaży osiągniętych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień niniejszego sprawozdania działalność hoteli, kosmetycznych instytutów oraz produkcja kosmetyków i praca biurowa zostały 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 pro-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 i kontynuacja działalności spółek Grupy Kapitałowej nie jest zagrożona.

Dr Irena Eris S.A.

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

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

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

Po zaistnieniu opisanych okoliczności w Spółce podjęto decyzję o przejściu na pracę zdalną i krótkim czasowym zawieszeniu produkcji. Pozwoliło to w pierwszej kolejności zabezpieczyć zdrowie pracowników oraz przeprowadzić w budynkach Spółki przygotowania do pracy w warunkach epidemii. Spółka nie zaprzestała działalności sprzedażowej.

Po przerwie Spółka dość szybko wznowiła produkcję oraz przywróciła pracę w biurze, łącząc ją z pracą zdalną na zasadach bezpiecznych epidemiologicznie.

Równolegle Spółka podjęła działania w obronie swojej płynności i kondycji finansowej, korzystając z możliwości pomocy oferowanej ze środków publicznych, w tym zwłaszcza z odroczeń płatności publiczno-prawnych i dotacji do płac, jak również z pomocy innych podmiotów finansowych (zawieszenie spłat zobowiązań finansowych na 6 miesięcy).

W kolejnych miesiącach roku 2020 miały miejsca naprzemiennie wycofywanie i nakładanie obostrzeń epidemiologicznych. Warunki gospodarcze wyglądały nieco lepiej w miesiącach letnich, a następnie uległy ponownemu pogorszeniu. Jest to widoczne również w wynikach sprzedaży osiąganych przez Spółkę, jednak spadki okazały się mniejsze od pierwszych obaw, a zastosowane oszczędności i zabiegi płynnościowe pozwoliły Spółce na zamknięcie roku 2020 w dobrej stabilnej kondycji finansowej i z pozytywnym wynikiem netto.

Na dzień niniejszego sprawozdania produkcja kosmetyków i praca biurowa pozostają przywrócone. Działalność odbywa się niezmiennie pod rygorami różnorodnych obostrzeń i zabezpieczeń poprawiających bezpieczeństwo epidemiologiczne firmy i pracowników, jak również w nadal trudnym otoczeniu rynkowym i konsumenckim. Spółka odnotowała i odnotowuje spadek przychodów oraz podejmuje działania sprzedażowe oraz restrukturyzacyjne dostosowane do możliwości rynkowych.

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

Grupa Kapitałowa Hotele SPA Dr Irena Eris

2020 rok był rokiem szczególnym ze względu na światową epidemię COVID-19. Do momentu jej wystąpienia w Polsce, do połowy marca, w swojej działalności w ramach grupy hotelowej, Spółka prowadziła standardowe działania mające na celu utrzymanie jakości usług, dalsze podnoszenie standardu produktu, poprawę wskaźnika obłożenia i wzrostu przychodów. Jednakże od momentu wystąpienia w Polsce pierwszych zachorowań oraz wprowadzenia przez rząd administracyjnych obostrzeń i zakazów prowadzenia działalności, Spółka koncentrowała swoje działania przede wszystkim na utrzymaniu płynności finansowej oraz przetrwaniu tej bardzo trudnej sytuacji w możliwie najlepszej kondycji.

W 2020 roku grupa hotelowa była zmuszona trzykrotnie całkowicie zamykać swoją działalność: najpierw pomiędzy 15 marca a 3 maja, następnie przez większość listopada oraz w ostatnich 4 dniach grudnia.

W międzyczasie, gdy działalność mogła być prowadzona, obowiązywały ograniczenia, m.in. po wznowieniu działalności w maju ograniczenia dotyczyły korzystania z basenów, restauracji czy usług kosmetycznych, z kolei w listopadzie i grudniu hotele mogły przyjmować gości wyłącznie będących w podróży służbowej.

Konsekwencją zamknięcia hoteli lub ograniczenia ich działalności były przede wszystkim drastyczne spadki przychodów grupy hotelowej: największe w kwietniu (-99% w porównaniu do roku ubiegłego), maju (-79%), listopadzie (-83%) i grudniu (-68%), co automatycznie wpływało na płynność finansową, która dodatkowo było pogarszana koniecznością regulowania bieżących zobowiązań handlowych, publiczno-prawnych i wynagrodzeń.

W tych okolicznościach Grupa Kapitałowa Hotele SPA Dr Irena Eris podjęła wszelkie działania mające na celu minimalizowanie negatywnych skutków epidemii dla bieżącej działalności i płynności finansowej oraz przetrwanie tego skrajnie trudnego okresu:

- w obszarze zobowiązań handlowych – uzgodniono rozłożenie wszystkich znaczących płatności na maksymalną ilość rat,
- w obszarze zobowiązań publiczno-prawnych – uzyskano odroczenia płatności do Urzędu Skarbowego, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- w obszarze wynagrodzeń – wdrożono instrumenty obniżające koszty wynagrodzeń w drodze tzw. postojowego oraz obniżenia wymiaru pracy i jednocześnie wystąpiono do Wojewódzkiego Urzędu Pracy o dofinansowanie do wynagrodzeń z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- w obszarze działalności inwestycyjnej i remontowej – wstrzymano do odwołania wszelkie wydatki, które nie są niezbędne do funkcjonowania obiektu hotelowego,
- w obszarze bieżącej działalności operacyjnej – również wszystkie wydatki ograniczone do niezbędnego minimum,
- w obszarze sprzedaży – podejmowano wszelkie działania mające na celu maksymalizację przychodów w każdym okresie możliwej działalności a w szczególności w okresie wakacyjnym, który okazał się dla spółki rekordowy i pomógł przynajmniej w tym okresie zbudować dodatkową płynność finansową.

Nie bez znaczenia dla całej grupy hotelowej było również to, że weszła w stan epidemii z zapasem środków finansowych, co w połączeniu z podjętymi ww. działaniami, pozwoliło przetrwać cały 2020 rok i utrzymać płynność finansową.

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

W związku z wprowadzeniem obostrzeń z powodu epidemii Covid-19 od soboty 14 marca 2020 roku nastąpiło gwałtowne wygaszenie pracy, zarówno w instytutach własnych, jak i franczyzowych, a także we współpracujących gabinetach z rynku niezależnego. Większość z nich, ze względu na całkowite odwołanie rezerwacji, została od tego dnia zamknięta. Z uwagi na zagrożenie epidemiologiczne i związane z nim zarządzenie władz (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 13 marca 2020 w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego) od dnia 16 marca Spółka całkowicie zaprzestała świadczenia usług kosmetycznych w instytutach własnych. Przywrócenie działalności nastąpiło w połowie maja.

W tym okresie Spółka nie generowała żadnych przychodów z tytułu świadczenia usług kosmetycznych, natomiast sprzedaż towarów była znikoma. Jednocześnie Spółka ponosiła koszty stałe związane z prowadzoną działalnością gospodarczą. Kosztami tymi były przede wszystkim koszty związane z zatrudnieniem pracowników. Ze względu na wartość kwalifikacji posiadanego personelu oraz z myślą o powrocie do normalnej działalności, Spółka podjęła decyzję o utrzymaniu dotychczasowego zatrudnienia. W celu zmniejszenia kosztów wynagrodzeń dokonano czasowego obniżenia wymiaru czasu pracy, w tej samej proporcji ograniczone zostało wynagrodzenie oraz zmieniono regulamin przyznawania premii managerskich.

W ramach rządowych programów pomocowych Spółka wystąpiła z wnioskiem o przyznanie świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych. Pomoc tę otrzymała, a środki uzyskane z otrzymanych wpłat ujęte zostały w Sprawozdaniu Finansowym w wartości pozostałych przychodów operacyjnych.

Drugą grupą kosztów były koszty ponoszone przez Spółkę, pozwalające jej na funkcjonowanie w okresie zaprzestania działalności zasadniczej, przede wszystkim były to koszty utrzymania infrastruktury technicznej i komunikacji. Udałe negocjacje doprowadziły do czasowego obniżenia czynszów najmu, a także obniżeniu wartości części świadczonych Spółce usług zewnętrznych.

Zmieniająca się sytuacja epidemiologiczna w kraju spowodowała podjęcie przez Rząd kolejnych decyzji ograniczających prowadzenie działalności gospodarczej. Skutkiem tych decyzji było czasowe, od 07 do 27 listopada, a potem od 28 grudnia do 12 lutego, całkowite zamknięcie hoteli. Kwestia ta miała znaczący wpływ na poziom sprzedaży Spółki ponieważ znacząca część instytutów franczyzowych znajduje się w hotelach, a wprowadzone przez Rząd restrykcje praktycznie wyeliminowały świadczenia usług kosmetycznych w instytutach hotelowych.

Spółka podjęła intensywne działania mające na celu utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej. Wśród podjętych działań było to stałe monitorowanie przez Zarząd Spółki struktury kosztów i płynności finansowej. Kolejnym było opracowanie restrykcyjnych procedur bezpieczeństwa odnoszących się zarówno do zasad wykonywania obowiązków służbowych przez pracowników, jak i zapewnienia bezpieczeństwa wykonywanych usług kosmetycznych. Wprowadzono rygorystyczne obostrzenia sanitarne, a podjęte działania prowadziły do odzyskiwania zaufania klientów nadwyrężonego pandemią i obawą przed zarażeniem.

Spółka podjęła również szereg działań marketingowych i pro-sprzedażowych mających na celu odbudowę bazy klientów, aktywizowanie franczyzobiorców poprzez przeprowadzenie akcji rabatowych i promocyjnych, wzmocnienie współpracy z gabinetami z rynku niezależnego.

Działaniem, na które zdecydowała się Spółka dla utrzymania sieci franczyzowej było czasowe obniżenie pobieranych od franczyzobiorców opłat stałych.

Dla utrzymania płynności finansowej, w okresie całkowitego ograniczenia prowadzonej działalności, Spółka skorzystała z wprowadzonej przepisami prawa możliwości odroczenia zobowiązań publicznoprawnych, w tym ZUS, PIT, PFRON i

VAT. Spółka dotrzymała terminu zapłaty wszystkich odroczonej zobowiązań i na dzień bilansowy nie miała z tego tytułu żadnych zaległości.

Podjęte działania pozwoliły na utrzymanie dobrej sytuacji finansowej Spółki.

39. 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.

W dniu 9 czerwca 2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Dr Irena Eris S.A., które zatwierdziło jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie zarządu spółki za rok 2020, udzieliło absolutorium z wykonania obowiązków Zarządowi Spółki oraz podjęło uchwałę o podziale wyniku za rok 2020. Z zysku w kwocie 10 507 833,59 złotych przeznaczono 2 000 000 złotych na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, a pozostałą część wyniku przekazano na kapitał zapasowy spółki.

W dniu 18 czerwca 2021 roku Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki Dr Irena Eris S.A. o kwotę 121 300 PLN, tj. 1213 akcji serii C o wartości nominalnej 100 zł każda. Akcje zostały objęte przez Członka Zarządu Ireneusza Wojciecha Sudnika. Podwyższenie kapitału Spółki zostało opłacone.

Paweł Orfinger

Prezes Zarządu

Ireneusz Wojciech Sudnik

Członek Zarządu

Sławomir Grzegorz Szymański

Członek Zarządu

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Część 1

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	11 491 426,43	19 923 463,36

Część 2

Nazwa	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)				Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
				Art.	Pkt.	Ust.	Lit.			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-234 541 163,44							-170 599 156,93	0,00	0,00
dywidenda	-12 079 043,88			22		4		0,00	0,00	0,00
dotacje	-2 399 819,38			17	21	1		-114 433,40	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	-1 409 078,22			15a		2		-124 614,22	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw i cofnięcie odpisów aktualizujących wartość aktywów	-218 273 188,93			12		3a		-168 839 584,76	0,00	0,00
inne przychody bilansowe nie uznane podatkowo	0,00			12		3a		0,00	0,00	0,00
rozliczenie leasingu	-380 025,74			12		3a		-855 057,28	0,00	0,00
rozliczenie dotacji ZFRON	0,00			12		3a		-16 205,36	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-7,29							-649 261,91	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-10 623,54							-9 242,62	0,00	0,00
odsetki naliczone, niezapłacone	-10 623,54			12	2	4		-9 242,62	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Nazwa	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)				Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
				Art.	Pkt.	Ust.	Lit.			
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00							0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	254 553 804,92							199 018 804,77	0,00	0,00
darowizna	460 620,09			16	26a	1		288 069,94	0,00	0,00
koszty reprezentacji	1 075 601,80			16	28	1		3 871 748,92	0,00	0,00
wydatki na organy nadzorujące	45 832,70			16	38a	1		46 870,95	0,00	0,00
składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	36 603,63			16	37	1		50 966,15	0,00	0,00
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowej płatności	18 447,38			16	21	1		15 813,00	0,00	0,00
kary, grzywny, odszkodowania	6 225,50			16	22	1		6 833,90	0,00	0,00
wierzytelności odpisane jako niesciagalne	133 910,71			16	25	1		46 122,64	0,00	0,00
podatki i opłaty, w tym wpłaty na PFRON	645 458,46			16	36	1		679 561,12	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa	19 889 214,41			15		6		19 226 039,49	0,00	0,00
rezerwy i odpisy aktualizujące wartość aktywów	229 793 020,48			15	26a	1		174 347 533,60	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość finansowego majątku trwałego	0,00			15	26a	1		319 000,00	0,00	0,00
inne rezerwy i odpisy	0,00			16	26a	1		0,00	0,00	0,00
koszty zrócone podatnikowi dotacją	2 399 819,38			15		1		75 631,97	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
 Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Nazwa	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)				Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
				Art.	Pkt.	Ust.	Lit.			
wartość bilansowa niezamortyzowanych sprzedanych środków trwałych	0,00			16	1	1	b)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	49 050,38							44 613,09	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 697 595,87							2 613 097,03	0,00	0,00
odsetki naliczone niezapłacone	121 049,93			16	11	1		370 155,61	0,00	0,00
rezerwy na koszty i RMB kosztów	-177 220,08			15		4e		1 444 071,05	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	0,00			15a		3		77 553,45	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek ZUS i wynagrodzeń	1 594 761,07			16	57a	1		721 316,92	0,00	0,00
ZFŚS opłacony w roku następnym	46 327,70			16	9	1		0,00	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	112 677,25							0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-24 858 995,80							-22 843 210,79	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa	-22 355 145,51			18		6		-21 443 980,15	0,00	0,00
opłacone składki ZUS z okresu poprzedniego	-721 316,94			15		4g 4h		-681 815,34	0,00	0,00
poniesienie kosztów objętych rezerwami na koszty i RMB kosztów w okresie poprzednim	-636 691,37			15		4e		-717 415,30	0,00	0,00
opłaty leasingowe podatkowe	-1 129 250,29			17b				-3 475 275,30	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o	-16 591,69							0,00	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 r. w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
wartościach niższych niż 20.000 zł)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-1 988 914,01							-455 086,17	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	0,00							0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-3 134 109,59							-3 119 179,18	0,00	0,00
odliczenie z tytułu darowizn	-638 648,07			18		1		-155 880,81	0,00	0,00
odliczenie z tytułu ulgi na badania i rozwój	-2 495 461,52			18d				-2 963 298,37	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00	0,00	0,00

Część 3

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 209 020,84	24 529 489,47
K. Podatek dochodowy	3 039 453,35	3 353 993,52