

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Nagłówek**

<b>Nazwa</b>	<b>Wartość</b>
OkresOd	2021-01-01
OkresDo	2021-12-31
DataSporzadzenia	2022-02-21
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 2021 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, 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	Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o.
Przedmiot działalności	5510Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika 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, 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	

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
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	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
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	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
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	2021-01-01
DataDo	2021-12-31

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

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Wprowadzenie**

Nazwa	Wartość
	aktywów i pasywów. Operacje gospodarcze potwierdzone są dokumentami księgowymi, w tym dowodami źródłowymi w postaci faktur, list płac, dowodów magazynowych lub poleceniem księgowania PK. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald. Księgi składają się z księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych, które przechowuje się na informatycznych nośnikach danych.
zasady grupowania operacji gospodarczych	Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Metoda pośrednia stosowana jest w sprawozdaniach jednostkowych wszystkich podmiotów Grupy Kapitałowej.
metody wyceny aktywów i pasywów	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE: Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
metody wyceny aktywów i pasywów	ŚRODKI TRWAŁE: Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.
metody wyceny aktywów i pasywów	LEASING FINANSOWY: Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęły do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.
metody wyceny aktywów i pasywów	INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI: Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
metody wyceny aktywów i pasywów	ZAPASY: Zapasy wyceniane są według cen ewidencyjnych, skorygowanych o odchylenia między ceną nabycia a ceną ewidencyjną. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące tworzone są na wartość zapasów, które utraciły przydatność ekonomiczną lub przewiduje się utratę tej wartości. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Do rozchodu zapasów przyjmuje się metodę przyjętej ceny ewidencyjnej.

Nazwa	Wartość
metody wyceny aktywów i pasywów	<b>NALEŻNOŚCI:</b> 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	<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE:</b> 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	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW:</b> 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	<b>ZOBOWIĄZANIA:</b> Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Noty odsetkowe są księgowane z chwilą ich otrzymania od dostawcy.
metody wyceny aktywów i pasywów	<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA:</b> 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	<b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW W WALUTACH OBCYCH:</b> 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

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Wprowadzenie**

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 31.12.2021 roku wyniósł: EURO 4,5915, USD 4,0631. Do przeliczenia wartości aktywów i pasywów spółki zagranicznej przyjęto następujące Kursy Waluty: UAH kurs na dzień bilansowy 0,1487, USD kurs średni za 2021 rok 0,1422. Różnice kursowe do podatku rozliczane pomiędzy okresami metodą wskazaną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
metody wyceny aktywów i pasywów	UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW: Na dzień bilansowy dokonuje się oceny czy istnieją obiektywne dowody wskazujące wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, np. w wyniku utraty przydatności godpodarczej lub inaczej ustalonej wartości godziwej, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.
metody wyceny aktywów i pasywów	PODATEK DOCHODOWY: Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.
metody wyceny aktywów i pasywów	INSTRUMENTY FINANSOWE: Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia, w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe

Nazwa	Wartość
	dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. 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	<b>POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE:</b> 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	<b>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE:</b> 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	<b>AMORTYZACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH:</b> 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

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Wprowadzenie**

Nazwa	Wartość
	znaki towarowe 20%, Wartość firmy 10%, Oprogramowanie, licencje 20% - 50%.
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 2021 roku nie miały miejsca zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących Spółkę. Zdarzenie w ostatnim dniu

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Wprowadzenie**

Nazwa	Wartość
	bilansowym zostały opisane w notach dodatkowych do niniejszego sprawozdania finansowego.

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Bilans**

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa	Aktywa razem	389 646 884,73	370 186 019,43
A	Aktywa trwałe	241 262 130,89	254 653 933,52
A.I	Wartości niematerialne i prawne	1 722 563,29	2 607 890,95
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	26 049,18	37 213,76
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 696 514,11	2 569 633,19
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	1 044,00
A.III	Rzeczowe aktywa trwałe	228 400 409,03	237 408 694,80
A.III.1	Środki trwałe	227 854 990,24	237 236 736,74
A.III.1.A	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 782 679,08	20 974 820,25
A.III.1.B	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 127 437,13	176 070 603,36
A.III.1.C	Urządzenia techniczne i maszyny	28 258 024,39	30 703 682,76
A.III.1.D	Środki transportu	558 585,90	516 059,02
A.III.1.E	Inne środki trwałe	7 128 263,74	8 971 571,35
A.III.2	Środki trwałe w budowie	545 418,79	171 958,06
A.III.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.IV	Należności długoterminowe	2 008 168,91	2 009 219,31
A.IV.3	Od pozostałych jednostek	2 008 168,91	2 009 219,31
A.V	Inwestycje długoterminowe	0,00	1 152 833,46
A.V.1	Nieruchomości	0,00	1 152 833,46
A.V.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.D	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.V.3.D.1	- udziały lub akcje	0,00	0,00
A.VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 130 989,66	11 475 295,00
A.VI.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 891 324,11	11 206 694,71
A.VI.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	239 665,55	268 600,29
B	Aktywa obrotowe	148 384 753,84	115 532 085,91
B.I	Zapasy	54 567 413,73	51 749 433,55
B.I.1	Materiały	23 195 359,78	19 925 231,84
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	974 812,00	924 058,15
B.I.3	Produkty gotowe	28 693 779,02	26 621 093,19
B.I.4	Towary	1 680 167,26	4 267 683,17
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	23 295,67	11 367,20
B.II	Należności krótkoterminowe	34 177 557,24	25 772 060,02
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	34 177 557,24	25 772 060,02
B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 203 235,18	22 155 601,10
B.II.3.A.1	- do 12 miesięcy	28 203 235,18	22 155 601,10
B.II.3.B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 091 356,23	3 485 280,06
B.II.3.C	inne	1 882 965,83	131 178,86
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	59 316 672,87	37 653 253,51
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 316 672,87	37 653 253,51
B.III.1.C	w pozostałych jednostkach	0,00	238 775,96
B.III.1.C.3	- udzielone pożyczki	0,00	238 775,96
B.III.1.D	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 316 672,87	37 414 477,55
B.III.1.D.1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 316 672,87	37 414 477,55
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 110,00	357 338,83

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Bilans**

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pasywa	Pasywa razem	389 646 884,73	370 186 019,43
A	Kapitał (fundusz) własny	223 467 962,59	198 024 264,70
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 435 100,00	35 313 800,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	160 076 357,32	151 066 753,89
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 410 608,14	1 410 608,14
A.V	Różnice kursowe z przeliczenia	-731 969,28	-776 500,75
A.VII	Zysk (strata) netto	27 277 866,41	11 009 603,42
B	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	166 178 922,14	172 161 754,73
D.I	Rezerwy na zobowiązania	27 110 668,66	13 067 901,51
D.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 531 383,64	2 416 253,10
D.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 320 440,73	6 168 935,98
D.I.2.1	- długoterminowa	3 293 312,89	3 021 198,93
D.I.2.2	- krótkoterminowa	3 027 127,84	3 147 737,05
D.I.3	Pozostałe rezerwy	19 258 844,29	4 482 712,43
D.I.3.2	- krótkoterminowe	19 258 844,29	4 482 712,43
D.II	Zobowiązania długoterminowe	70 998 603,46	90 730 588,43
D.II.3	Wobec pozostałych jednostek	70 998 603,46	90 730 588,43
D.II.3.A	kredyty i pożyczki	13 461 532,00	30 722 281,71
D.II.3.C	inne zobowiązania finansowe	57 537 071,46	60 008 306,72
D.III	Zobowiązania krótkoterminowe	58 924 996,10	59 580 987,18
D.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	58 321 665,28	58 929 442,47
D.III.3.A	kredyty i pożyczki	15 166 993,67	3 944 701,36
D.III.3.C	inne zobowiązania finansowe	2 854 905,51	4 578 789,89
D.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 043 292,59	38 557 456,24
D.III.3.D.1	- do 12 miesięcy	30 043 292,59	38 557 456,24
D.III.3.E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 249 977,68	2 427 700,82
D.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 958 721,68	7 089 850,16
D.III.3.H	z tytułu wynagrodzeń	1 913 614,84	1 624 701,64
D.III.3.I	inne	134 159,31	706 242,36
D.III.4	Fundusze specjalne	603 330,82	651 544,71
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 144 653,92	8 782 277,61
D.IV.1	Ujemna wartość firmy	5 223 479,11	5 412 751,77
D.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 921 174,81	3 369 525,84
D.IV.2.1	- długoterminowe	2 565 174,39	2 660 726,86
D.IV.2.2	- krótkoterminowe	1 356 000,42	708 798,98

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)**

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	297 602 801,41	244 726 349,55
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	278 951 640,33	225 422 715,60
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 651 161,08	19 303 633,95
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-151 235 113,58	-123 801 566,41
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-141 667 931,73	-115 768 556,57
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-9 567 181,85	-8 033 009,84
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	146 367 687,83	120 924 783,14
D	Koszty sprzedaży	-71 661 401,34	-57 827 003,20
E	Koszty ogólnego zarządu	-40 493 859,31	-36 688 132,12
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	34 212 427,18	26 409 647,82
G	Pozostałe przychody operacyjne	23 077 396,16	5 678 664,77
G.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 130 957,13	452 649,79
G.II	Dotacje	5 546 274,79	4 190 477,36
G.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 971 224,56	256 560,00
G.IV	Inne przychody operacyjne	2 428 939,68	778 977,62
H	Pozostałe koszty operacyjne	-21 231 751,37	-17 021 309,82
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-6 448,90	-232,95
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-5 976 620,16	-9 427 921,81
H.III	Inne koszty operacyjne	-15 248 682,31	-7 593 155,06
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	36 058 071,97	15 067 002,77
J	Przychody finansowe	37 811,21	983 554,95
J.II	Odsetki, w tym:	36 470,54	71 428,24
J.V	Inne	1 340,67	912 126,71
K	Koszty finansowe	-3 897 450,83	-4 748 403,95
K.I	Odsetki, w tym:	-3 026 414,35	-3 229 257,92
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-300 755,44	-1 519 031,97
K.IV	Inne	-570 281,04	-114,06
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	32 198 432,35	11 302 153,77
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)	32 387 705,01	11 491 426,43
S	Podatek dochodowy	-5 109 838,60	-481 823,01
U	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
W	Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	27 277 866,41	11 009 603,42

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Zestawienie zmian w kapitale**

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	198 024 264,71	187 301 927,58
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	198 024 264,71	187 301 927,58
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	35 313 800,00	35 313 800,00
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	121 300,00	0,00
IA.1.1.A	zwiększenie (z tytułu)	121 300,00	0,00
IA.1.1.A.1	- wydania udziałów (emisji akcji)	121 300,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 435 100,00	35 313 800,00
IA.4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	151 066 753,90	133 509 506,06
IA.4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 009 603,42	17 557 247,84
IA.4.1.A	zwiększenie (z tytułu)	9 009 603,42	17 557 247,84
IA.4.1.A.2	- podziału zysku (ustawowo)	9 009 603,42	17 557 247,84
IA.4.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
PU	- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
IA.4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	160 076 357,32	151 066 753,90
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	-731 969,28	-776 500,75
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)	11 009 603,42	17 557 247,84
IA.8.2.A.1	- podziału zysku z lat ubiegłych	11 009 603,42	17 557 247,84
IA.8.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	-11 009 603,42	-17 557 247,84
IA.9	Wynik netto	27 277 866,41	11 009 603,42
IA.9.A	zysk netto	27 277 866,41	11 009 603,42
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	223 467 962,59	198 024 264,71
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	223 467 962,59	198 024 264,71

**Dr Irena Eris Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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	27 277 866,41	11 009 603,42
A.II	Korekty razem	10 707 770,18	35 674 184,98
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	15 628 439,87	17 530 207,55
A.II.5	Odpisy ujemnej wartości firmy	-189 272,66	-189 272,66
A.II.6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-65 446,73	-518 179,89
A.II.7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 915 731,28	3 144 406,45
A.II.8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 342 534,51	1 909 252,33
A.II.9	Zmiana stanu rezerw	14 042 767,15	-3 979 731,80
A.II.10	Zmiana stanu zapasów	-2 817 980,17	1 908 347,45
A.II.11	Zmiana stanu należności	-8 404 446,82	13 075 963,97
A.II.12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 154 399,01	5 663 525,12
A.II.13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 740 910,48	-3 351 534,26
A.II.14	Inne korekty z działalności operacyjnej	354 001,30	481 200,72
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	37 985 636,59	46 683 788,40
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	2 981 134,15	59 412,74
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 981 134,15	23 048,78
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	36 363,96
B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	36 363,96
B.I.3.B.3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	33 300,00
B.I.3.B.4	- odsetki	0,00	3 063,96
B.II	Wydatki	-4 028 524,32	-3 282 026,10
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 974 587,32	-3 282 026,10
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym	-53 937,00	0,00
B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	-53 937,00	0,00
B.II.3.B.1	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	- udzielone pożyczki długoterminowe	-53 937,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 047 390,17	-3 222 613,36
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	Wpływy	11 442 137,67	174 180,90
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	121 300,00	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	11 320 837,67	174 180,90
C.II	Wydatki	-26 478 188,77	-19 414 900,44
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-2 000 000,00	0,00
C.II.4	Spłaty kredytów i pożyczek	-13 859 019,11	-15 008 523,24
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-4 195 119,64	-1 364 274,54
C.II.8	Odsetki	-6 394 050,02	-3 042 102,66
C.II.9	Inne wydatki finansowe	-30 000,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-15 036 051,10	-19 240 719,54

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna  
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych  
 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	21 902 195,32	24 220 455,50
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	21 902 195,32	24 220 455,50
F	Środki pieniężne na początek okresu	37 414 477,55	13 194 022,05
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	59 316 672,87	37 414 477,55
G.1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	570 772,31	565 799,36

**Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Informacje dodatkowe**

<b>Nazwa</b>	<b>Wartość</b>
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Plik	
Nazwa	Noty_dodatkowe_do_skons_spraw_Dr_IE_SA_2021v3.pdf

# Dr Irena Eris

---

*GRUPA KAPITAŁOWA DR IRENA ERIS SPÓŁKA AKCYJNA*

---

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.**

dodatkowe informacje i objaśnienia

## Spis treści

Oświadczenie zarządu .....	4
Skład Grupy Kapitałowej, wyniki i najważniejsze zmiany .....	5
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	7
1. Wartości niematerialne i prawne.....	7
2. Należności długoterminowe .....	13
3. Inwestycje długoterminowe .....	14
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....	16
5. Zapasy.....	16
6. Należności krótkoterminowe .....	16
7. Inwestycje krótkoterminowe .....	18
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe .....	19
9. Kapitał własny .....	19
10. Rezerwy .....	20
11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	21
12. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług .....	25
13. Inne rozliczenia międzyokresowe .....	26
14. Struktura przychodów ze sprzedaży .....	27
15. Pozostałe przychody operacyjne.....	28
16. Pozostałe koszty operacyjne .....	28
17. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych).....	29
18. Koszty odsetkowe .....	30
19. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji.....	30
20. Podatek dochodowy od osób prawnych .....	31
21. Koszty rodzajowe .....	33
22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .....	33
23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.....	33
24. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.....	35
25. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi .....	35
26. Zatrudnienie .....	36
27. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących .....	36

28. Wynagrodzenie biegłego rewidenta , wypłaconym lub należnym za rok obrotowy .....	36
29. Kontynuacja działalności .....	36
30. Działalność zaniechana .....	37
31. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .....	37
32. Zobowiązania warunkowe .....	37
33. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe .....	38
34. Informacje o instrumentach finansowych .....	38
35. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym .....	38
36. Zmiany zasad rachunkowości .....	38
37. Wpływ pandemii Covid-19 na sytuację Grupy Kapitałowej .....	39
38. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym .....	41

## **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 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 389 646 884,73 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 27 277 866,41 złotych;
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 25 443 697,89 złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 21 902 195,32 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 2021 roku odnotowała ona stratę netto w wysokości 2 995 tys. złotych oraz kapitał własny na poziomie 80 721 tys. złotych. Działalność gospodarcza Spółki polegała na świadczeniu usług spółkom zależnym Grupy Kapitałowej. Na poziom osiągniętego wyniku decydujący wpływ miało założenie rezerwy na przyszłe opłaty od sukcesu z tytułu debiutu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w wysokości 8 500 tys. złotych. Więcej o istotnych planach Spółki, mogących mieć wpływ na przyszłe wyniki Spółki znajduje się w pkt. 39 niniejszego sprawozdania finansowego.

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	8 145	88 953
Lirene Ukraina*		0,8% bezpośrednio	0,8% bezpośrednio	204	384
		99,2% pośrednio	99,2% pośrednio		
Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp.z o.o.,		100,0% bezpośrednio	100,0% bezpośrednio	363	4 008
Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. zo.o.		100,0% bezpośrednio	100,0% bezpośrednio	24 723	248 813
Beautique Sp. z o.o.*		100,0% pośrednio	100,0% pośrednio	15	30
SINSKIN Sp. z o.o.*		100,0% pośrednio	100,0% pośrednio	14	31

\* dane ze sprawozdań niebadanych przez biegłego rewidenta

Istotne wydarzenia, mające miejsce w roku 2021 to:

- W dniu 18 marca Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyznało Członkom Zarządu Dr Irena Eris S.A. prawo jednoosobowej reprezentacji Spółki.

- W 2021 roku spółka zależna Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie dokonała sprzedaży działek gruntu za kwotę 2 879 tys. złotych netto bez VAT. Zysk ze sprzedaży w kwocie 2 627 tys. złotych prezentowany jest w wyniku za rok 2021 w pozycji Pozostałych Przychodów Operacyjnych.
- 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 19 maja 2021 roku Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podziale wyniku za rok 2020. Z zysku za rok 2020 przeznaczono na wypłatę dywidendy kwotę 8 000 tys. zł. Pozostała część zysku w kwocie 3 234 tys. złotych 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 złotych, tj. 1213 akcji serii C o wartości nominalnej 100 zł każda. Akcje zostały objęte przez Uczestnika Programu Motywacyjnego Spółki. Podwyższenie kapitału Spółki zostało opłacone.
- W 2021 roku spółki Grupy Hotelowej uzyskały wsparcie w postaci przychodów oraz ulg związanych z ogłoszonym stanem pandemii COVID-19. Zostały one odniesione w pozostałe przychody operacyjne. Poszczególne spółki uzyskały następujące dofinansowania:

Krynica - do wynagrodzeń w wysokości 888 tys. złotych z Wojewódzkiego Urzędu Pracy z zasobów Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych oraz umorzenie składek ZUS w kwocie 587 tys. złotych.

Polanica - dofinansowanie do wynagrodzeń w wysokości 894 tys. złotych z Wojewódzkiego Urzędu Pracy z zasobów Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych oraz umorzenie składek ZUS w kwocie 631 tys. złotych.

Wzgórza - do wynagrodzeń w wysokości 1.205 tys. złotych z Wojewódzkiego Urzędu Pracy z zasobów Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych, umorzenie podatku od nieruchomości w kwocie 147 tys. złotych, umorzenie składek ZUS w kwocie 772 tys. złotych oraz zwolnienie z podatku od nieruchomości w wysokości 193 tys. złotych z Urzędu Gminy w Ostródzie.

Hotele SPA - dopłaty do wynagrodzeń w wysokości 145 tys. złotych, umorzenie składek ZUS w kwocie 231 tys. złotych oraz zwolnienie z podatku od nieruchomości w wysokości 39 tys. złotych.

- W 2021 roku spółka zależna Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. utrzymała ofertę dotyczącą sprzedaży urządzeń dla Instytutów Francyzowych, na którą składały się urządzenia Revicore Hi-Tech oraz poszerzyła ją o sprzedaż urządzeń Oxy-box Prosystem Hi-Tech. Przychody ze sprzedaży z tego tytułu w 2021 r. wyniosły 290 tys. złotych.
- W dniu 28 września 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki Dr Irena Eris S.A. podjęła uchwałę o wyborze firmy BDO sp. z o.o. sp.k. i powierzeniu jej badania sprawozdań finansowych spółki Dr Irena Eris S.A. za lata 2021 i 2022 oraz badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Dr Irena Eris S.A. za lata 2021 i 2022.
- W dniu 1 grudnia 2021 roku Spółka objęła nowe udziały w podwyższonym kapitale spółki zależnej Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o. Kapitał spółki zależnej został podwyższony o kwotę 9 000 tys. złotych. Spółka objęła 90 tys. udziałów o wartości 100 złotych każdy. Podwyższenie kapitału zostało opłacone gotówką. Spółka posiada 100% udziałów w kapitale własnym i 100% głosów w Walnym Zgromadzeniu spółki zależnej.

- W grudniu 2021 roku spółki Dr Irena Eris SA oraz spółka zależna Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o. dokonały spłaty wszystkich pożyczek zaciągniętych od akcjonariuszy Spółki na łączną kwotę główną 9 660 tys. złotych, powiększoną o należne odsetki.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wartości niematerialne i prawne

#### 1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozkładowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2021	-	367 171,36	18 551 230,54	1 044,00	18 919 445,90
Zwiększenia	-	-	217 243,95	-	217 243,95
Zmniejszenia	-	-	-	(1 044,00)	(1 044,00)
Różnice kursowe	-	-	3 556,09	-	3 556,09
31.12.2021	-	367 171,36	18 772 030,58	-	19 139 201,94
<b>Ujemność</b>					
01.01.2021	-	(195 038,92)	(15 958 694,65)	-	(16 153 733,57)
Zwiększenia	-	(11 164,58)	(1 113 293,74)	-	(1 124 458,32)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	(3 528,08)	-	(3 528,08)
31.12.2021	-	(206 203,50)	(17 075 516,47)	-	(17 281 719,97)
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
01.01.2021	-	(134 918,68)	(22 902,70)	-	(157 821,38)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	22 902,70	-	22 902,70
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	(134 918,68)	-	-	(134 918,68)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2021	-	37 213,76	2 569 633,19	1 044,00	2 607 890,95
31.12.2021	-	26 049,18	1 696 514,11	-	1 722 563,29

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
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
<b>Umorzenie</b>					
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)
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
31.12.2020	-	(134 918,68)	(22 902,70)	-	(157 821,38)
<b>Wartość netto</b>					
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 2021 roku koszty prac badawczo-rozwojowych, zaliczone jako koszty kwalifikowane do ulgi na badania i rozwój w podatku dochodowym od osób prawnych, wyniosły 4 509 500,98 złotych (w 2020 roku 2 495 461,52 złotych).

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

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
01.01.2021	813 532,58	(813 532,58)	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2021	813 532,58	(813 532,58)	-

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>Wartość netto</b>
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.

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>Wartość netto</b>
01.01.2021	142 972,52	(142 972,52)	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2021	142 972,52	(142 972,52)	-

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>Wartość netto</b>
01.01.2020	142 972,52	(142 972,52)	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2020	142 972,52	(142 972,52)	-

Rzeczowe aktywa trwałe

1.4. Zmiana stanu środków trwałych

	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)</b>	<b>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>						
01.01.2021	21 064 437,36	242 801 770,75	88 417 710,49	2 754 241,07	43 890 750,83	398 928 910,50
Zwiększenia	823 840,88	659 377,65	2 259 196,06	246 568,46	710 411,99	4 699 395,04
Zmniejszenia	-	-	(1 129 428,87)	(227 312,84)	(2 458 458,24)	(3 815 199,95)
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	(1 129 428,87)	(227 312,84)	(2 458 458,24)	(3 815 199,95)
rekłasyfikacja	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe	-	-	11 668,83	53 167,25	3 126,95	67 963,03
31.12.2021	21 888 278,24	243 461 148,40	89 559 146,51	2 826 663,94	42 145 831,53	399 881 068,62
<b>Umorzenie</b>						
01.01.2021	(89 617,11)	(66 365 845,51)	(57 658 016,59)	(2 238 182,05)	(34 672 189,77)	(161 023 851,03)
Zwiększenia	(15 982,05)	(6 827 358,00)	(4 755 570,73)	(195 687,77)	(2 709 383,00)	(14 503 981,55)
Zmniejszenia	-	-	1 104 942,46	195 856,24	2 414 114,23	3 714 912,93
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	1 104 942,46	195 856,24	2 414 114,23	3 714 912,93
rekłasyfikacja	-	(33 129,68)	33 129,68	-	-	-
różnice kursowe	-	-	(9 143,73)	(30 064,46)	(3 126,95)	(42 335,14)
31.12.2021	(105 599,16)	(73 226 333,19)	(61 284 658,91)	(2 268 078,04)	(34 970 585,49)	(171 855 254,79)
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
01.01.2021	-	(365 321,88)	(56 011,14)	-	(246 989,71)	(668 322,73)
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	257 943,80	39 547,93	-	200 007,41	497 499,14
31.12.2021	-	(107 378,08)	(16 463,21)	-	(46 982,30)	(170 823,59)
<b>Wartość netto</b>						
01.01.2021	20 974 820,25	176 070 603,36	30 703 682,76	516 059,02	8 971 571,35	237 236 736,74
31.12.2021	21 782 679,08	170 127 437,13	28 258 024,39	558 585,90	7 128 263,74	227 854 990,24

W zwiększeniach środków trwałych w 2021 roku prezentowane jest przesunięcie gruntów z nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 823 840,88 zł.

	<b>Grunty</b> (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	<b>Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>						
01.01.2020	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)
reklasifikacja	-	-	-	-	-	-
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
<b>Umorzenie</b>						
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
reklasifikacja	-	-	-	-	-	-
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)
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
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)
<b>Wartość netto</b>						
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

#### 1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie - operat szacunkowy z dnia 30.09.2006 roku w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 20.120,- zł (2020 r.: 20.120,- zł). Jest to teren zabudowany w Krynicy Zdrój - działka numer 57 o powierzchni 290 m2. Roczna opłata z tytułu wieczystego użytkowania gruntu wynosi 3% wartości.

#### 1.6. Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2021 roku nie wykazywanych w aktywach Grupy używanych przez Grupę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów z tytułu umów leasingu operacyjnego pojazdów wynosi 5 776 tys. złotych (2020 r.: 5 190 tys. złotych). Umowy zawarte są na okres od trzech do czterech lat.

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

**1.7. Środki trwałe w budowie**

Na dzień bilansowy wartość aktywów w pozycji Środki trwałe w budowie wyniosła 545 418,79 złotych (2020: 171 958,06 złotych).

W 2021 roku podobnie jak rok wcześniej Grupa Kapitałowa prowadziła inwestycje w ograniczonym zakresie w związku z niepewnością rynku, związaną z pandemią wirusa Covid-19.

**1.8. 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 dotyczył wyposażenia punktu sprzedaży detalicznej produktów spółki zależnej Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. W roku 2021 Grupa nie dokonała nowych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W Grupie Hotele były sporządzone operaty szacunkowe dotyczące wartości nieruchomości hotelowych. Sporządzającym była niezależna firma zewnętrzna Knight Frank Sp. z o.o. Operaty sporządzone były przy wykorzystaniu podejścia dochodowego, metody zysków, techniką dyskontowania strumieni dochodów. Głównymi założeniami były prognozy oparte o historyczne wyniki, prognozy wykonania 2021r., plan 2022r. oraz o informacje rynkowe. Plan na rok 2022 zakłada powrót obłożenia do okresu sprzed pandemii i utrzymanie tego obłożenia w kolejnych latach. W Hotelu w Polanicy z uwagi na planowaną rozbudowę hotelu planowany jest wzrost obłożenia również w 2023 roku i utrzymanie tego poziomu w latach kolejnych.

Zastosowano stopę dyskonta w zależności od hotelu oraz momentu wykonania wyceny i została przyjęta w przedziale od 10,0% do 11,0%

Wartości wycen przedstawiają się następująco:

	<b>Wartość bez uwzględnienia rozbudowy</b>	<b>Wartość z uwzględnieniem rozbudowy</b>
Hotel Krynica Zdrój	33 036 000,00	33 036 000,00
Hotel Wzgórza Dylewskie	64 647 000,00	64 647 000,00
Hotel Polanica Zdrój	60 217 000,00	71 774 000,00
	157 900 000,00	169 457 000,00

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, pomimo, że w spółce dominującej Hotele SPA Dr Irena Eris wartość nieruchomości hotelu w Krynicy Zdrój z wyceny jest niższa od wartości bilansowej. Poniżej powody dla których nie wprowadzono odpisu aktualizującego:

- wartość wyceny jest zbliżona do wartości księgowej, różnica jest niższa niż 3% wartości nieruchomości,
- wycena została wykonana prawdopodobnie w najgorszym okresie dla branży hotelowej przy wciąż trwającej pandemii, co mogło wpływać in minus na wartość wyceny, w średnim terminie przejściowy wpływ ustanie,
- analiza wrażliwości przygotowana przez firmę Knight Frank Sp. z o.o. pokazała możliwość tolerancji (wahania) wyceny do 3,4% wartości nieruchomości w zależności od przyjętych założeń do wyceny.

**2. Należności długoterminowe****2.1. Struktura należności długoterminowych**

W roku 2021

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>	<b>Wartość netto</b>
Kaucja zabezpieczająca	2 042 868,49	(80 000,00)	1 962 868,49
Pozostałe	45 300,42	-	45 300,42
	<b>2 088 168,91</b>	<b>(80 000,00)</b>	<b>2 008 168,91</b>

W roku 2020

	<b>Wartość brutto</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>	<b>Wartość netto</b>
Kaucja zabezpieczająca	2 009 406,15	(80 000,00)	1 929 406,15
Pozostałe	79 813,16	-	79 813,16
	<b>2 089 219,31</b>	<b>(80 000,00)</b>	<b>2 009 219,31</b>

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 45 tys. złotych.

**2.2. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych**

Na koniec 2021 roku Grupa Kapitałowa wykazała odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych na kwotę 80 000,00 złotych (w 2020 r.: 80 000,00 złotych).

### 3. Inwestycje długoterminowe

#### 3.1. Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2021	1 152 833,46	-	1 519 031,97	-	2 671 865,43
Zwiększenia	-	-	-	53 979,48	53 979,48
Zmniejszenia	(1 152 833,46)	-	-	-	(1 152 833,46)
31.12.2021	-	-	1 519 031,97	53 979,48	1 573 011,45
<b>Umorzenie</b>					
31.12.2021	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
01.01.2021	-	-	(1 519 031,97)	-	(1 519 031,97)
Zwiększenia	-	-	-	(53 979,48)	(53 979,48)
31.12.2021	-	-	(1 519 031,97)	(53 979,48)	(1 573 011,45)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2021	1 152 833,46	-	-	-	1 152 833,46
31.12.2021	-	-	-	-	-

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
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
<b>Umorzenie</b>					
31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
01.01.2020	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(1 519 031,97)	-	(1 519 031,97)
31.12.2020	-	-	(1 519 031,97)	-	(1 519 031,97)
<b>Wartość netto</b>					
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

### 3.2. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Brak.

### 3.3. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

W dniu 14 maja 2018 roku spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. nabyła udziały w spółce Natural Element sp. z o.o. w łącznej cenie nabycia 1 519 031,97 złotych. W wyniku transakcji spółka objęła 18 % udziałów w kapitale zakładowym spółki i 18 % głosów w zgromadzeniu wspólników. Spółka traktuje nabyte udziały jako inwestycję w długoterminowe aktywa finansowe, licząc na wzrost ich wartości w przyszłości. Na dzień bilansowy wykazano odpis aktualizującego ich wartość do 0,00 złotych.

W dniu 18 maja 2021 roku Spółka udzieliła pożyczki długoterminowej spółce Natural Element w wysokości 53 937 złotych, w której posiada 18 % udziałów w kapitale oraz głosów w Zgromadzeniu wspólników. Pożyczka oprocentowana jest według stawki WIBOR 3M powiększonej o 1% w skali roku. Z uwagi na niezadawalające dotychczasowe wyniki finansowe podmiotu Spółka zdecydowała się na objęcie wartości pożyczki w całości odpisem aktualizującym wartość. Na koniec 2021 roku pożyczka ta pokazana została w bilansie z wartością 0,00 złotych. Do pożyczki zostały doliczone odsetki w wysokości 42,48 złotych i również zostały objęte odpisem aktualizującym.

#### 4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	8 891 324,11	11 206 694,71
Inne rozliczenia międzyokresowe	239 665,55	268 600,29
	<u>9 130 989,66</u>	<u>11 475 295,00</u>

#### 5. Zapasy

Na koniec 2021 roku zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto, pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 3 108 893,39 złotych na materiałach (2020 r.: 4 070 124,08 złotych), 7 612 318,72 złote na wyrobach gotowych (2020 r.: 8 142 571,17 złotych) oraz 1 436 038,12 złotych na towarach (2020 r.: 2 725 035,95 złotych). Odpis aktualizujący zapasy pomniejsza rezerwa na zwroty w kwocie 321 623,18 złotych.

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

#### 6. Należności krótkoterminowe

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

Nie dotyczy.

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

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	34 590 695,47	28 107 392,24
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>34 590 695,47</u>	<u>28 107 392,24</u>
Stan należności brutto	34 590 695,47	28 107 392,24
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(6 387 460,29)</u>	<u>(5 951 791,14)</u>
Stan należności netto	<u>28 203 235,18</u>	<u>22 155 601,10</u>

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

	<b>Jednostki powiązane</b>	<b>Pozostałe jednostki</b>
01.01.2021	-	(5 951 791,14)
Zwiększenia	-	(5 976 620,16)
Wykorzystanie	-	322 382,49
Rozwiązanie	-	5 218 568,52
Różnice kursowe	-	-
31.12.2021	-	(6 387 460,29)

	<b>Jednostki powiązane</b>	<b>Pozostałe jednostki</b>
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	-	(5 951 791,14)

Na koniec 2021 roku podobnie jak rok wcześniej 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 zagrożenie płynnościowe podmiotów, spółka nie jest pewna spływu swoich należności niezapłaconych w terminie.

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

	<b>Pozostałe należności</b>
01.01.2021	(360 864,00)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2021	(360 864,00)

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

## 7. Inwestycje krótkoterminowe

7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych  
Brak.

7.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	246 776,00	238 775,96
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>246 776,00</u>	<u>238 775,96</u>

Na pozycję krótkoterminowych aktywów finansowych składa się kwota główna pożyczki udzielonej osobie fizycznej spoza firmy, wraz z odsetkami. Jest pokryta odpisem aktualizującym w 100% wartości (pkt 8.3).

7.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych

01.01.2021	-
Zwiększenia	(246 776,00)
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2021	<u>(246 776,00)</u>

7.4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 268 861,96	37 392 987,58
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	15 610,09	16 539,97
Inne środki pieniężne	32 200,82	4 950,0
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>59 316 672,87</u>	<u>37 414 477,55</u>

## 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Ubezpieczenia	33 698,71	21 562,15
Prenumerata	3 272,91	4 209,68
Opłata na poczet usług wykonanych w przys.okresie	74 745,79	52 403,83
Opłata aranżacyjna plus dodatkowe opłaty	34 400,98	61 258,70
Prawa autorskie na 1 rok	96 493,18	120 502,51
Abonament	3 091,52	3 286,10
Pozostałe	77 406,91	94 115,86
	<b>323 110,00</b>	<b>357 338,83</b>

## 9. Kapitał własny

### 9.1. Struktura własności kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy spółki Dr Irena Eris S.A. wynosi 35 435 100 złotych i dzieli się na 354 351 akcji imiennych o wartości nominalnej 100 złotych każda. Kapitał zakładowy dzieli się na :

- 1000 akcji serii A ( emisja 17.10.1996)
- 352138 akcji serii B ( emisja 9.01.1997)
- 1213 akcji serii C (emisja 18.06.2021)

W 2021 roku zaszły zmiany w wysokości kapitału akcyjnego i w strukturze akcjonariatu. Na dzień 31 grudnia 2021 roku akcje w spółce objęte były w następujący sposób:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Seria numer</b>	<b>Ilość udziałów/akcji</b>	<b>Wartość nominalna udziałów/akcji</b>	<b>Udział w kapitale %</b>	<b>Udział głosów %</b>
Irena Szolomicka Orfing	A	200	20 000	0,06%	0,06%
	B	109 928	10 992 800	31,02%	31,08%
Henryk Orfinger	A	200	20 000	0,06%	0,06%
	B	109 928	10 992 800	31,02%	31,08%
Paweł Orfinger	A	300	30 000	0,08%	0,08%
	B	66 141	6 614 100	18,67%	18,70%
Krzysztof Orfinger	A	300	30 000	0,08%	0,08%
	B	66 141	6 614 100	18,67%	18,70%
	C	1 213	121 300	0,34%	0,17%
		<b>354 351</b>	<b>35 435 100</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

9.2. Zmiany w organach nadzorczych i zarządzających Spółki

W roku obrotowym miała miejsce zmiana w organach nadzorczych i zarządzających Spółki:

z dniem 31 grudnia 2021 roku Jerzy Krzanowski zrezygnował ze stanowiska Członka Rady Nadzorczej.

**10. Rezerwy**

10.1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe w tym niewykorzystane urlopy	Razem
01.01.2021	2 129 863,13	1 209 579,84	2 829 493,01	6 168 935,98
Zwiększenia	154 196,99	572 581,45	2 318 083,53	3 044 861,97
Zmniejszenia, w tym:				
rozwiązanie	(140 619,55)	(319 186,89)	(2 433 550,78)	(2 893 357,22)
wykorzystanie	(48 927,14)	(175 239,78)	-	(224 166,92)
	(91 692,41)	(143 947,11)	(2 433 550,78)	(2 669 190,30)
31.12.2021	2 143 440,57	1 462 974,40	2 714 025,76	6 320 440,73
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	2 006 392,30	1 286 920,59	-	3 293 312,89
krótkoterminowa	132 943,97	177 500,00	2 716 683,87	3 027 127,84
	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

10.2. Pozostałe rezerwy długoterminowe

Brak.

10.3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na koszty różne	Rezerwa na premie	Pozostałe	Razem
<b>01.01.2021</b>	4 219 876,52	262 835,91	-	4 482 712,43
<b>Zwiększenia</b>	4 870 701,51	4 846 331,23	8 500 000,00	18 217 032,74
<b>Zmniejszenia</b>	(2 893 354,35)	(547 546,53)	-	(3 440 900,88)
w tym wykorzystanie	(2 893 354,35)	(547 546,53)	-	(3 440 900,88)
w tym rozwiązanie	-	-	-	-
<b>31.12.2021</b>	6 197 223,68	4 561 620,61	8 500 000,00	19 258 844,29

	Rezerwa na koszty różne	Rezerwa na premie	Pozostałe	Razem
<b>01.01.2020</b>	2 899 425,13	5 743 276,16	-	8 642 701,29
<b>Zwiększenia</b>	4 486 597,70	213 964,92	-	4 700 562,62
<b>Zmniejszenia</b>	(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	-	-	-	-
<b>31.12.2020</b>	4 219 876,52	262 835,91	-	4 482 712,43

## 11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

11.1. Struktura wiekowa zobowiązań finansowych Grupy

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty</i>	-	-	-	-	-
powyżej 1 roku do 3 lat	7 692 312,00	-	5 678 552,49	-	13 370 864,49
powyżej 3 do 5 lat	5 769 220,00	-	7 462 462,71	-	13 231 682,71
powyżej 5 lat	-	-	44 396 056,26	-	44 396 056,26
	13 461 532,00	-	57 537 071,46	-	70 998 603,46
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	15 166 993,67	-	2 854 905,51	-	18 021 899,18
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

### 11.2. Struktura rodzajowa zobowiązań finansowych Grupy

#### Dr Irena Eris SA

- **Umowa wieloproduktowa w ING Bank Śląski S.A.**, zawarta wraz z Laboratorium Kosmetycznym Dr Irena Eris sp. z o.o., gdzie wartość maksymalnego zadłużenia wynosi 30 500 000,00 złotych. a limit zadłużenia dostępnego dla Spółki wynosi 10 000 000 złotych. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na 29 grudnia 2023 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 15 grudnia 2023 roku i prezentowany jest on jako zobowiązanie krótkoterminowe.  
Dla zabezpieczenia kredytu Spółka podpisała oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 45 750 000 złotych. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.5 punktu procentowego. Kwota wykorzystanego kredytu na dzień bilansowy wynosi 11 320 837,67 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 był to WIBOR 3M oraz marża 2 p%. Odsetki podlegały wypłacie według stanu na koniec każdego roku kalendarzowego w terminie do 30 dnia roku następującego. Termin spłaty pożyczki przypadał na dzień 31 grudnia 2022 roku Pożyczka została spłacona terminowo wraz z odsetkami. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu pożyczki wyniosło 0,00 złotych.
- Spółka korzystała z kart obciążeniowych do wysokości 60 000,00 złotych. Aneksiem z dnia 19 grudnia 2021 roku limit został podwyższony do kwoty 800 000,00 złotych, z zamiarem wykorzystania go dopiero po planowanym na rok 2022 połączeniu spółek, opisanym jako zdarzenie po dniu bilansowym.

#### 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 29 grudnia 2023 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 17 307 688,00 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 15 grudnia 2023 roku i prezentowany jest on jako zobowiązanie długoterminowe.

Zabezpieczeniem kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.5 punktu procentowego. Kwota wykorzystanego kredytu na dzień bilansowy wynosi 0,00 złotych.

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

W 2021 roku Spółka korzystała z finansowania zewnętrznego w formie leasingu finansowego:

- 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 było oprocentowane stopą WIBOR 1M powiększoną o marżę wynikającą z tabeli opłat będącą załącznikiem do umowy. Raty leasingowe zostały w całości spłacone. Wartość przedmiotu zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 0,00 złotych.

- W dniu 28 czerwca 2017 roku zawarto umowę leasingu finansowego z mLeasing Sp. z o.o. na leasing maszynę do etykietowania liti. Wartość przedmiotu leasingu to 1 606 738,02 zł. Transakcja przeprowadzona była w warunkach leasingu zwrotnego. Umowa została zawarta na 48 miesięcy. Zobowiązanie było oprocentowane stopą WIBOR 1M powiększoną o marżę wynikającą z tabeli opłat będącą załącznikiem do umowy. Raty leasingowe zostały w całości spłacone. Wartość przedmiotu zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 0,00 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 grudnia 2021 roku zobowiązanie finansowe wynikające z opisanej umowy wynosi 29.223.636,56 złotych.

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 2023 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 wynosiło WIBOR 3M plus 2 % marży. Pożyczka została spłacona w grudniu 2021 roku wraz z odsetkami naliczonymi do dnia spłaty. Na dzień 31 grudnia 2020 roku saldo pożyczki wyniosło 0,0 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 15 grudnia 2023 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. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.5 punktu procentowego. Saldo kredytu na dzień bilansowy wynosiło 0,0 złotych.

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

## 12. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

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

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

	31.12.2021	31.12.2020
<i>o okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy w tym:	30 043 292,59	38 557 456,24
z tytułu dostaw i usług	30 043 292,59	38 557 456,24
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	<u>30 043 292,59</u>	<u>38 557 456,24</u>

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

Brak

### 13. Inne rozliczenia międzyokresowe

#### 13.1. Ujemna wartość firmy

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

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
01.01.2021	5 814 956,17	(402 204,40)	5 412 751,77
Zwiększenia	-	(189 272,66)	(189 272,66)
Zmniejszenia :	-	-	-
31.12.2021	5 814 956,17	(591 477,06)	5 223 479,11

	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

#### 13.2. Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Przychody przyszłych okresów leasing zwrotny	2 565 174,39	2 660 180,19
Pozostałe	-	546,67
	2 565 174,39	2 660 726,86

#### 13.3. Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środków trwałych	-	-
Przychody przyszłych okresów leasing zwrotny	427 528,64	380 025,74
Pozostałe	928 471,78	328 773,24
	1 356 000,42	708 798,98

#### 14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	205 125 281,10	170 964 270,39
Eksport	73 826 359,23	54 458 445,21
	<u>278 951 640,33</u>	<u>225 422 715,60</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	15 708 099,54	16 361 444,97
Eksport	2 943 061,54	2 942 188,98
	<u>18 651 161,08</u>	<u>19 303 633,95</u>
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Sprzedaż wyrobów gotowych	219 100 550,28	175 502 254,22
Sprzedaż usług	59 851 090,05	49 920 461,38
	<u>278 951 640,33</u>	<u>225 422 715,60</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Sprzedaż towarów	18 148 475,46	18 960 169,87
Sprzedaż materiałów	502 685,62	343 464,08
	<u>18 651 161,08</u>	<u>19 303 633,95</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.

## 15. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>3 130 957,13</b>	<b>452 649,79</b>
Przychody ze sprzedaży ŚT minus koszty sprzedanych ŚT	2 703 428,49	72 624,05
Zysk z leasingu zwrotnego	427 528,64	380 025,74
<b>Dotacje</b>	<b>5 546 274,79</b>	<b>4 190 477,36</b>
Równowartość amortyzacji sfinansow. z ZFRON	-	-
Dopłaty do wynagrodzeń Covid	3 092 156,17	3 859 641,07
Dofinansowanie inne	2 454 118,62	330 836,29
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>11 971 224,56</b>	<b>256 560,00</b>
Aktualizacja należności krótkoterminowych	4 966 063,54	11 976,27
Aktualizacja zapasów	6 506 897,41	-
Aktualizacja rzeczowych aktywów trwałych	498 263,61	244 583,73
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>2 428 939,68</b>	<b>778 977,62</b>
Sprzedaż materiałów	13 288,61	10 027,30
Nieodpłatne otrzymanie	3 560,35	3 846,52
Nadwyżki inwentaryzacyjne	68 357,21	68 752,73
Zobowiązania przedawnione	133 600,10	61 719,01
Uzyskane odszkodowania	158 957,55	14 667,11
Wynagrodzenie należne płatnikowi	32 144,66	30 925,07
Podarunki piękności	17 608,49	105 992,95
Pozostałe odpisy aktualizujące i rezerwy	1 631 980,51	245 693,98
Pozostałe	369 442,20	237 352,95

## 16. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>6 448,90</b>	<b>232,95</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>5 976 620,16</b>	<b>9 427 921,81</b>
Aktualizacja należności krótkoterminowych	5 976 620,16	2 689 984,99
Aktualizacja zapasów	-	6 709 839,17
Aktualizacja rzeczowych aktywów trwałych	-	639 419,17
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>15 248 682,31</b>	<b>7 593 155,06</b>
Złomowania i likwidacje	4 727 722,14	3 806 956,58
Darowizny rzeczowe i pieniężne	244 690,94	459 120,09
Kary, grzywny i odszkodowania	165 113,97	209 242,10
Niedobory inwentaryzacyjne	10 482,07	27 202,81
Zawiązanie rezerw na zobowiązania	8 914 105,67	1 765 171,3
Pozostałe	1 186 567,52	1 325 462,23

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

w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021

	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	3 151,20		8 000,00	-	11 151,20
Pozostałe aktywa	25 319,34	-	-		25 319,34
	28 470,54	-	8 000,00	-	36 470,54

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

## 18. Koszty odsetkowe

w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	273 094,47	-	-	-	273 094,47
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 738 457,73	-	-	160 558,43	1 899 016,16
Pozostałe pasywa	854 303,72	-	-	-	854 303,72
	2 865 855,92	-	-	160 558,43	3 026 414,35

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	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

## 19. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

Na dzień bilansowy spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. wykazuje odpis aktywów finansowych na kwotę 1 519 031,91 zł. Odpis dotyczy udziałów w spółce Natural Element sp. z o.o., traktowanej jako inwestycja. Został dokonany z uwagi na niezadawalające dotychczasowe wyniki finansowe podmiotu.

## 20. Podatek dochodowy od osób prawnych

### 20.1. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	3 679 337,46	3 039 453,35
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	-	-
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	-	-
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający	-	-
<b>Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>	1 430 501,14	(2 555 061,08)
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	2 315 370,60	(2 683 933,37)
- zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	(884 869,46)	128 872,29
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(2 569,26)
	5 109 838,60	481 823,01

**20.2. Odroczony podatek dochodowy**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na badanie bilansu	253 000,00	135 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalno rentowe	2 787 621,13	2 883 842,69
Korekta wyniku 2009 z tytułu leasingu	2 992 703,03	3 040 205,93
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 398 578,19	1 034 558,30
Rezerwa na urlopy z narzutami	2 333 810,64	2 232 214,84
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Rezerwa na zwroty, rabaty	1 803 605,73	10 606 465,92
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 674 506,03	6 506 964,11
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	8 860 235,82	15 367 133,25
Wartość księgowa aktywów trwałych < wartość podatkowa	4 640 555,86	4 522 780,09
Rezerwa na premię roczną	1 385 923,93	(2 835 388,06)
Rezerwa na koszty marketingowe	5 259 563,55	2 083 090,17
Zobowiązania niezapłacone w terminie	-	1 572 647,47
Odsetki naliczone, niezapłacone	-	98 545,36
Rezerwa na zobowiązania finansowe	703 801,39	5 166 901,85
Odpisy aktualizujące środki trwałe i WNIP	170 823,59	691 225,43
Koszt składek zus nie opłaconych na dzień bilansowy	160 473,57	1 175 684,50
Odpis udziałów w spółkach zależnych	1 519 031,97	1 519 031,97
Inne	1 484 867,44	1 178 963,83
	<b>41 429 101,88</b>	<b>56 979 867,65</b>
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	6 323 758,18	8 505 894,67
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>9 073 043,41</b>	<b>12 442 294,84</b>
Odpis aktualizujący	(181 719,30)	(1 235 600,13)
<b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>8 891 324,11</b>	<b>11 206 694,71</b>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	-	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	42,48	411 896,70
Wartość księgowa aktywów trwałych > od wartości rezerwa na zwroty koszt własny	7 630 404,29	8 178 955,69
	321 623,39	4 048 039,62
Inne	107 843,73	78 229,58
	<b>8 059 913,89</b>	<b>12 717 121,59</b>
<b>Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>1 531 383,64</b>	<b>2 416 253,10</b>
Odpis aktualizujący	-	-
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>8 891 324,11</b>	<b>11 206 694,71</b>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>1 531 383,64</b>	<b>2 416 253,10</b>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 430 501,14</b>	<b>(2 555 061,08)</b>
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	-	-
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<b>1 430 501,14</b>	<b>(2 555 061,08)</b>

## 21. Koszty rodzajowe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Amortyzacja	15 628 439,87	17 530 207,55
Zużycie materiałów i energii	94 275 439,72	83 668 897,40
Usługi obce	42 199 964,02	29 164 111,50
Podatki i opłaty	3 129 671,17	3 021 268,43
Wynagrodzenia	62 932 698,29	53 964 682,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 071 320,76	11 712 265,07
Pozostałe koszty rodzajowe	46 590 894,63	33 314 272,77
	<u>278 828 428,46</u>	<u>232 375 705,71</u>

## 22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	3 974 587,32	3 282 026,10
- planowane na rok następny	13 222 000,00	5 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:	650 000,00	-

Największe nakłady na niefinansowe aktywa trwałe planuje na rok następny Spółka zależna Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o.. Inwestycje mają wynieść 8 899 tys. złotych, w tym na ochronę środowiska 650 tys. złotych. W dacie podpisania sprawozdania plan nie został jeszcze zatwierdzony.

## 23. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

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

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(3 114 714,03)	72 391,10
Odwrócenie odpisu wartości rzeczowego majątku trwałego	(474 596,44)	(319 000,00)
Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego	-	2 210 257,40
Odpis aktualizujący wartość inwestycji finansowej	246 775,96	-
Pozostałe	-	(54 396,17)
	<u>(3 342 534,51)</u>	<u>1 909 252,33</u>

**23.2. Zmiana stanu rezerw**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania z bilansu	14 042 767,15	(3 979 731,80)
	<u>14 042 767,15</u>	<u>(3 979 731,80)</u>

**23.3. Zmiana stanu zapasów**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zmiana stanu zapasów z bilansu	(2 817 980,17)	1 908 347,45
	<u>(2 817 980,17)</u>	<u>1 908 347,45</u>

**23.4. Zmiana stanu należności**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zmiana stanu należności z bilansu	(8 404 446,82)	13 075 963,97
	<u>(8 404 446,82)</u>	<u>13 075 963,97</u>

**23.5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz leasingu finansowego**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz leasingu finansowego) z bilansu	(10 154 399,01)	5 651 609,77
Inne	-	11 915,35
	<u>(10 154 399,01)</u>	<u>5 663 525,12</u>

**23.6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z bilansu	2 740 910,48	(3 351 534,26)
Ujemna wartość firmy	-	-
Inne	-	-
	<b>2 740 910,48</b>	<b>(3 351 534,26)</b>

**23.7. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(217 243,95)	(397 037,86)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	535 518,91
Zwiększenia środków trwałych	(4 699 395,04)	(4 525 200,22)
Zwiększenia środków trwałych niegotówkowe	823 840,88	-
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(373 460,73)	1 048 732,95
Pozostałe zmiany	491 671,52	55 960,12
	<b>(3 974 587,32)</b>	<b>(3 282 026,10)</b>

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

Nie wystąpiły istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.

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

Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

**26. Zatrudnienie**

	31.12.2021	31.12.2020
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	794	796
Pracownicy produkcyjni	249	249
Pracownicy nieprodukcyjni	548	545
Stan zatrudnienia na koniec roku	797	799

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

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2021 wyniosły 4 209 tys. złotych (2020 r.: 4 802 tys. złotych).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2021 wyniosły 370 tys. złotych (2020 r.: 304 tys. złotych).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu w roku obrotowym 2021 wyniosła łącznie 0,0 tys. złotych (2020 r.: 0,0 tys. złotych).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021 wyniosła łącznie 0,0 tys. złotych (2020 r.: 0,0 tys. złotych).

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

	wynagrodzenie należne i/lub wypłacone	
	31.12.2021	31.12.2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	290 000,00	240 000,00
Inne usługi	80 000,00	-

**29. Kontynuacja działalności**

W roku 2021 i 2020 nie wystąpiło zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

Uwagi do kontynuacji działalności:

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

działalności można znaleźć w sprawozdaniu jednostkowym Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica Zdrój Sp. z o.o.

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

### 30. Działalność zaniechana

W roku 2021 i 2020 nie wystąpiła działalność zaniechana.

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

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

### 32. Zobowiązania warunkowe

Na koniec 2021 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 62 263,00 EUR,
- Wykonania umowy najmu budynku magazynowego na rzecz spółki GOODPOINT Real Management Construction Sp. z o.o. na kwotę 174 598,33 złotych.

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

- z dniem 17 czerwca 2021 roku gwarancję bankową dotyczącą Kosmetycznego Instytutu Promenada, kwota gwarancji wynosi obecnie 90 054,23 złotych, co stanowi równowartość 19 579,56 EUR.
- z dniem 2 grudnia 2021 r dotyczącą Kosmetycznego Instytutu w Konstancinie, kwota gwarancji ustalona została na 61 181,44 złotych.

Na dzień bilansowy w Grupie wystąpiło 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:

- zastaw finansowy i zastaw rejestrowy na wszystkich udziałach Wspólnika u Leasingobiorcy,
- poręczenie 3 weksli in blanco,

- umowy podporządkowania pożyczek.

Spółka dominującą Hotele SPA Dr Irena Eris Sp. z o.o. jako jedyny udziałowiec spółki zależnej Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o. zgodziła się jako Wspólnik na zobowiązania warunkowe.

### 33. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Zabezpieczenia majątkowe opisane zostały w nocy 12 niniejszego sprawozdania skonsolidowanego.

### 34. Informacje o instrumentach finansowych

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa dysponowała instrumentami finansowymi w postaci środków pieniężnych na rachunkach bankowych, udzielonych pożyczek oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych. Szczegóły dotyczące ewentualnego ryzyka zmian stopy procentowej oraz ryzyko kredytowe opisywane są we właściwych notach niniejszego sprawozdania.

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

### 35. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

W niniejszym sprawozdaniu ujęto sprawozdania za rok 2021 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.

### 36. Zmiany zasad rachunkowości

W 2021 roku w Grupie Kapitałowej wystąpiła następująca zmiana zasad rachunkowości:

W 2021 roku zostały zmienione w trzech spółkach zależnych: Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica Zdrój, Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie i Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój, zasady ewidencji sprzedaży zafakturowanej dotyczącej świadczenia usług i dostawy towarów oraz sprzedaży zabonowanej - wykonanych usług w danym miesiącu oraz zaliczek z tytułu przedpłat na pobyty w hotelach. Do końca 2020 roku wszystkie powyższe zdarzenia były ewidencjonowane na jednym koncie rozrachunkowym i pokazywane wspólnie w jednej pozycji bilansowej. Od 2021 roku zapisy ewidencjonowane są oddzielnie dla sprzedaży zafakturowanej, zabonowanej oraz zaliczek i pokazywane zależnie od salda każdej z tych pozycji w należnościach lub zobowiązaniach krótkoterminowych.

Gdyby spółka kontynuowała wcześniejsze zasady rachunkowości, w pozycji należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek Innych wykazywałaby wartość niższą o kwotę 1 417 tys. złotych oraz w zobowiązaniach

krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek jako zaliczki otrzymane na dostawy wartość niższą o kwotę 1 417 tys. złotych.

### 37. 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 Hotelu. 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.

Od roku 2020 mają miejsce naprzemiennie wycofywanie i nakładanie obostrzeń epidemiologicznych. Warunki gospodarcze wyglądają lepiej w miesiącach letnich, a następnie ulegają pogorszeniu w miesiącach zimowych. Wraz z fluktuacjami zachorowań na Covid-19 wycofuje się i przywraca obostrzenia, z czego najbardziej dokuczliwe dla podmiotów zależnych Spółki są nakazy zamknięcia hoteli lub ograniczenia frekwencji oraz nakazy zamknięcia Galerii Handlowych.

W czasie obostrzeń wszystkie podmioty zależne Spółki podejmują działania w obronie swojej płynności i kondycji finansowej, korzystając zwłaszcza w 2020 roku z pomocy oferowanej ze środków publicznych, w tym zwłaszcza z odroczeń i umorzeń płatności publiczno-prawnych oraz z dotacji do płac, jak również z pomocy innych podmiotów finansowych (np. czasowego zawieszenia spłat zobowiązań finansowych).

Rok 2021 okazał się zdecydowanie spokojniejszym dla gospodarki niż rok poprzedni. Mimo trwania epidemii Covid wprowadzenie masowych szczepień oraz już wypracowane i zakorzenione zasady epidemiologiczne pozwoliły na prowadzenie działalności gospodarczej zbliżonej do normalności. Problemy w łańcuchu dostaw, wzrost kursów walut i inflacja nie zdołały skutecznie zakłócić tego stanu w Spółce lub w jej spółkach zależnych.

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 2021 roku Spółka Dr Irena SA nie odczuła w swoich przychodach skutków epidemii. Poszerzenie wachlarza świadczonych usług pozwoliło jej na osiągnięcie wyższych przychodów ze sprzedaży niż w roku poprzednim. W przychodach wykazana jest również dywidenda za rok 2020 od spółki zależnej Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o..

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

W roku 2021 wpływ pandemii wirusa Covid-19 był mniej dotkliwy dla Spółki w porównaniu z rokiem poprzednim. Związane to było z mniejszą ilością obostrzeń epidemiologicznych, w tym czasowych zamknięć obiektów handlowych. W placówkach handlu detalicznego w zakresie sprzedaży produktów kosmetycznych doszło do wzrostu sprzedaży, a co za tym zaowocowało to zwiększeniem ilości i wielkości zamówień dla Spółki od klientów kontraktowych.

Jako skutek gospodarczy epidemii Covid w 2021 roku pojawiły się nowe niekorzystne zjawiska rynkowe: zaburzenia w łańcuchu dostaw, inflacja oraz wzrost kursów walut.

Spółka odczuwa utrudnienia w pozyskiwaniu materiałów i surowców, jednak problem ten nie dotyka jej silnie dzięki utrzymywaniu stałej wieloletniej współpracy z dostawcami i pozyskaniu ich współpracy.

W związku ze stale rosnącą inflacją, Spółka obserwuje w bieżącym roku wzrost kosztów związanych z zakupem usług, energii i surowców. Jednocześnie inflacja pozwala w pewnym stopniu kompensować ten trend przez wzrost cen sprzedaży produktów.

Wzrost kursów walut nie okazał się groźnym dla Spółki, która stosuje zabezpieczenia hedgingu naturalnego. Pozyskane środki z wzrastającej sprzedaży eksportowej zasadniczo pokrywają zobowiązania walutowe Spółki.

Na początku bieżącego roku praca stacjonarna w biurze odbywała się w ścisłym reżimie sanitarnym, w trybie rotacyjnym. Dzięki możliwości szczepień, które zaczęły być realizowane w 2021 roku, mogliśmy od sierpnia powrócić do pełnej pracy biurowej, zachowując jednak w przestrzeniach publicznych wszelkie zasady bezpieczeństwa pozwalające uchronić się przed zachorowaniem na Covid-19.

Na dzień sprawozdania trudno ocenić ostateczny wpływ stanu epidemii na kondycję Spółki. 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. Płynność finansowa Spółki nie jest w żaden sposób zagrożona. Spółka posiada również środki pieniężne na rachunkach walutowych, co przy wzroście kursu walut, pozwoliło na stworzenie finansowego buforu bezpieczeństwa.

Spółka zamknęła rok w dobrej kondycji finansowej i z pozytywnym wynikiem netto.

### Grupa Kapitałowa Hotele SPA Dr Irena Eris

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.

Rok 2021 nie przyniósł już tak drastycznych i długotrwałych ograniczeń epidemiologicznych, a co za tym idzie nie wywołał tak negatywnych skutków dla przychodów spółek hotelowych jak rok 2020. Spółki wykorzystały ten czas maksymalizując działania w celu ochrony swojej płynności. Uzyskały dopłaty do wynagrodzeń z Wojewódzkiego Urzędu Pracy, zwolnienia z opłacania składek za okres od grudnia 2020 roku do lutego 2021. O kolejne za okres od marca do kwietnia 2021 występując w dniach 4-5 maja zgodnie z rozporządzeniem z dnia 16 marca 2021 roku, uzyskały odroczenia zobowiązań publicznoprawnych na drugą połowę roku. Wszystkie te działania mają na celu eliminację zagrożeń wynikających z istniejącego stanu epidemicznego.

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

W 2021 roku najważniejsze zidentyfikowane przez Spółkę zagrożenia wynikające z długotrwale utrzymującej się sytuacji pandemicznej to:

- spadek zainteresowania korzystaniem z usług kosmetycznych wynikający z obniżenia się poziomu optymizmu klientów, ograniczenie zainteresowania rynkiem dóbr luksusowych
- zmiana zachowań zakupowych klientów, którzy zrezygnowali prawie całkowicie z pakietów usług i zakupu karnetów, koncentracja klientów na zabiegach HI-TECH i medycynie estetycznej.
- nieprzewidywalne zagrożenie wprowadzenia ogólnokrajowych, lub dla poszczególnych regionów, nowych obostrzeń, mogące spowodować ograniczenie działalności gabinetów kosmetycznych lub/i hoteli.

Wszystkie wymienione powyżej czynniki dotyczą nie tylko Spółki, ale również partnerów biznesowych, zarówno wśród instytutów franczyzowych i rynku niezależnego.

Mimo obecnej, trudnej do przewidzenia rzeczywistości gospodarczej, całkowite ryzyko dla działalności Spółki oceniono jako średnio niskie, tym samym uznano, że nie ma zagrożenia kontynuacji działalności. Stąd Spółka poza szczegółowymi planami na kolejny rok, opracowała również strategię długofalową, która wyznaczać będzie proces rozwoju w przyszłości.

Podjęte działania pozwoliły na utrzymanie dobrej sytuacji finansowej Spółki.

### 38. 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.

Zdarzenia mogące wpłynąć na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki to:

- W dniu 18 marca 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy wyraziło zgodę na rozpoczęcie działań zmierzających do przeprowadzenia oferty publicznej akcji Spółki lub innej spółki zależnej. Spółka przystąpiła do realizacji uchwały.
- We wrześniu 2021 roku spółka zależna Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp. z o.o. wystąpiła z wnioskiem o przyznanie pożyczki na zasadach preferencyjnych w ramach Tarczy Finansowej PFR dla Dużych Firm. Finansowanie służy pokryciu szkody powstałej na skutek zakłóceń w funkcjonowaniu gospodarki w związku z COVID-19. Finansowanie preferencyjne ma formę oprocentowanej i umarzalnej pożyczki preferencyjnej udzielanej na okres do 6 lat. Umorzenie jako finansowanie bezzwrotne może pokryć maksymalnie do 75% faktycznej szkody poniesionej przez przedsiębiorstwo na skutek COVID-19. Wysokość umorzenia nie może również przekroczyć 75% kwoty udzielonej pożyczki.

Finansowanie udzielane jest w oparciu o stałą stopę oprocentowania równą:

0,75% w pierwszym roku od daty podpisania umowy

1,25% w drugim i trzecim roku od daty podpisania umowy

2,25% w czwartym piątym i szóstym roku od daty podpisania umowy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania została podjęta decyzja o przyznaniu pożyczki w kwocie 1.520 tys. złotych, ale nie została ona jeszcze podpisana. Pożyczka ma charakter pożyczki nieodnawialnej.

- W dniu 1 lutego 2022 roku zostało zarejestrowane w KRS połączenie Spółki Dr Irena Eris S.A. jako spółki przejmującej ze spółkami zależnymi Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. oraz Kosmetyczne

Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. jako spółkami przejmowanymi. Połączenie zostało zrealizowane na zasadach art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. tj. przez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na spółkę przejmującą w sposób uzgodniony w planie połączenia spółek w dniu 28 września 2021 roku udostępnionym bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się spółek. Połączenie spółek nastąpiło w dniu 1 lutego 2022 roku. W wyniku połączenia Spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

- Z dniem 1 lutego 2022 roku zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej podjętą w dniu 1 grudnia 2021 do pełnienia funkcji w Zarządzie Dr Irena Eris S.A. powołane zostały:

Irena Szolomicka-Orfinger jako Członek Zarządu

Halina Jolanta Łapińska jako Członek Zarządu.

W tym samym dniu Ireneusz Wojciech Sudnik został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Paweł Orfinger

*Prezes Zarządu*

Ireneusz Wojciech Sudnik

*Wiceprezes Zarządu*

Irena Szolomicka-Orfinger

*Członek Zarządu*

Sławomir Grzegorz Szymański

*Członek Zarządu*

Halina Jolanta Łapińska

*Członek Zarządu*

**Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych**  
**Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego**

**Część 1**

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	32 387 705,01	11 491 426,43

**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:	-8 036 713,28							-234 541 163,44	0,00	0,00
dywidenda	-8 036 713,28			22		4		-12 079 043,88	0,00	0,00
dotacje	0,00			17	21	1		-2 399 819,38	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							-7,29	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-306 417 538,44							-10 623,54	0,00	0,00
odsetki naliczone, niezapłacone	-11 192,05			12	2	4		-10 623,54	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	-720 484,86			15a		2		-1 409 078,22	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw i cofnięcie odpisów aktualizujących wartość aktywów	-305 256 232,89			12		3a		-218 273 188,93	0,00	0,00
rozliczenie leasingu	-427 528,64			12		3a		-380 025,74	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-2 100,00							0,00	0,00	0,00

**Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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.			
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:	24 099 961,99							254 553 804,92	0,00	0,00
darowizna	244 690,94			16	26a	1		460 620,09	0,00	0,00
koszty reprezentacji	3 790 791,39			16	28	1		1 075 601,80	0,00	0,00
wydatki na organy nadzorujące	115 749,14			16	38a	1		45 832,70	0,00	0,00
składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	20 060,74			16	37	1		36 603,63	0,00	0,00
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowej płatności	16 362,56			16	21	1		18 447,38	0,00	0,00
kary, grzywny, odszkodowania	29 059,83			16	22	1		6 225,50	0,00	0,00
wierzytelności odpisane jako niesciagalne	25 813,78			16	25	1		133 910,71	0,00	0,00
podatki i opłaty, w tym wpłaty na PFRON	293 996,67			16	36	1		645 458,46	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa	17 891 539,84			15		6		19 889 214,41	0,00	0,00
koszty zrócone podatnikowi dotacją	0,00			15		1		2 399 819,38	0,00	0,00
materiał i usługi	1 627 142,27			16	1	14		0,00	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	44 754,83							49 050,38	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	302 966 835,64							1 697 595,87	0,00	0,00
odsetki naliczone niezapłacone	10 559,21			16	11	1		121 049,93	0,00	0,00

**Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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.			
rezerwy na koszty i RMB kosztów	230 744,25			15		4e		-177 220,08	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	468 265,00			15a		3		0,00	0,00	0,00
rezerwy i odpisy aktualizujące wartość aktywów	301 541 309,31			15	26a	1		229 793 020,48	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek ZUS i wynagrodzeń	376 053,19			16	57a	1		1 594 761,07	0,00	0,00
ZFŚS opłacony w roku następnym	297 376,30			16	9	1		46 327,70	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	42 528,38							112 677,25	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-28 122 801,79							-24 858 995,80	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa	-21 484 171,81			18		6		-22 355 145,51	0,00	0,00
opłacone składki ZUS i wynagrodzenia z okresu poprzedniego	-1 751 300,11			15		4g 4h		-721 316,94	0,00	0,00
poniesienie kosztów objętych rezerwami na koszty i RMB kosztów w okresie poprzednim	-1 845 698,54			15		4e		-636 691,37	0,00	0,00
opłaty leasingowe podatkowe	-3 002 897,00			17b				-1 129 250,29	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-38 734,33							-16 591,69	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-2 748 936,50							-1 988 914,01	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:	-4 646 408,87							-3 134 109,59	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Dr Irena Eris S.A.  
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. w złotych  
 Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
odliczenie z tytułu darowizn	-136 907,89			18		1		-638 648,07	0,00	0,00
odliczenie z tytułu ulgi na badania i rozwój	-4 509 500,98			18d				-2 495 461,52	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	9 482 103,76	3 209 020,84
K. Podatek dochodowy	3 676 337,46	3 039 453,35