

Dr Irena Eris

DR IRENA ERIS SPÓŁKA AKCYJNA

**Sprawozdanie Zarządu
Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
z działalności
w roku 2021**

Spis treści

1. Preambuła	2
2. Informacje ogólne	2
3. Ocena Sytuacji spółki w 2021 roku.....	4
4. Informacje o wynikach spółek zależnych w 2021 roku	6
5. Istotne zdarzenia w 2021 roku	7
6. Plany spółki na 2022 rok.....	7
7. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	8
8. Propozycje Zarządu dotyczące bilansu oraz rachunku zysków i strat.	8

1. Preambuła

Zarząd Dr Irena Eris Spółka Akcyjna w składzie:

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

postanowił przedstawić Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy sprawozdanie z działalności Spółki w 2021 roku o następującej treści:

2. Informacje ogólne

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna ma siedzibę w Piasecznie przy ul. Armii Krajowej nr 12. Spółka jest wpisana do rejestru handlowego prowadzonego w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000051003.

Kapitał akcyjny spółki wynosi 35 435 100 złotych i dzieli się na 353 138 akcji imiennych uprzywilejowanych oraz 1 213 akcji zwykłych. Każda akcja ma nominalną wartość 100 złotych. Akcje dzielą się na akcje imienne uprzywilejowane serii A o numerach A-0001 do A-1000, akcje imienne uprzywilejowane serii B o numerach B-000001 do B-352138 oraz akcje imienne zwykłe serii C o numerach od C-0001 do C-1213. Akcje serii B zostały pokryte aportem rzeczowym w postaci przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55(1) kodeksu cywilnego. Uprzywilejowanie akcji określa statut Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku akcjonariuszami Spółki posiadającymi powyżej 5 % akcji i głosów na WZ byli:

	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
Irena Szolomicka – Orfinger	31,08%	31,13%
Henryk Orfinger	31,08%	31,13%
Paweł Orfinger	18,75%	18,78%
Krzysztof Orfinger	18,75%	18,78%

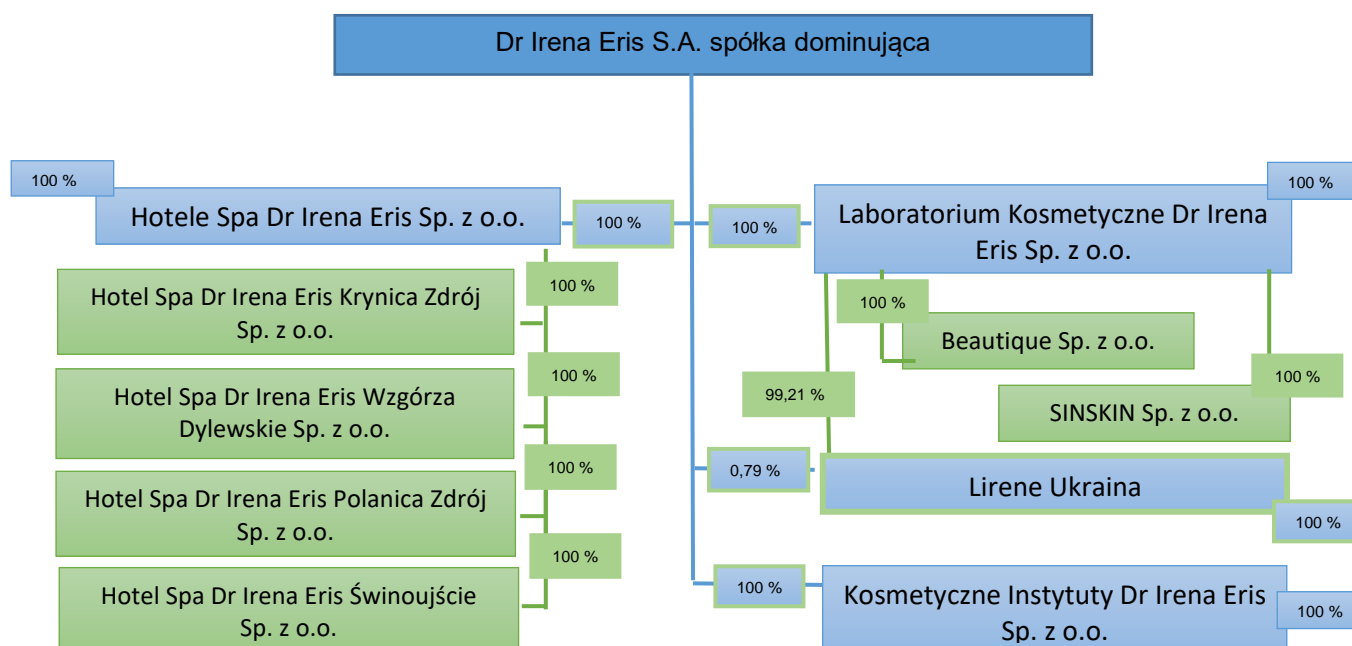
Na dzień 31 grudnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki Dr Irena Eris S.A. wchodziło:

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

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka zatrudniała 11 pracowników (10,2 etatu).

Spółka jest podmiotem dominującym i posiada udziały w następujących podmiotach zależnych (bezpośrednio i pośrednio):



Spółka sporządza sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane.

Dokumentowanie operacji gospodarczych Spółki oraz jej spółek zależnych jest zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.). Zapisów księgowych dokonuje się elektronicznie za pomocą programu finansowo-księgowego, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

3. Ocena Sytuacji spółki w 2021 roku.

3.1. Wyniki Spółki

W 2021 roku Spółka prowadziła działalność usługową poszerzoną w stosunku do usług roku poprzedniego. Świadczyła usługi na rzecz spółek zależnych w przeważającej części na podstawie nowych umów o świadczenie usług, podpisanych ze wszystkimi spółkami Grupy Kapitałowej i rozliczanych według zaktualizowanej wyceny usług. Przychody, jakie osiągnęła Spółka, generowane z powyższych umów dotyczyły m.in. usług:

- reprezentowania spółek zależnych i podejmowaniu działań w ich imieniu przed Comite Colbert
- w zakresie koordynacji i zarządzania flotą samochodową oraz organizacji i obsługi biurowej procesu ubezpieczania majątku i innych aktywów
- w zakresie obsługi informatycznej
- w zakresie doradztwa finansowego i organizacyjnego

Dodatkowo Spółka osiągnęła przychód z tytułu najmu rzeczy ruchomych, usługi świadczonej na rzecz spółki Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o.

W roku 2021 Spółka wygenerowała przychody ze sprzedaży na poziomie znacząco wyższym niż rok wcześniej w wysokości 2 896 895,42 złotych (2020 r.: 360 022,88 złotych). W pozostałych kosztach operacyjnych prezentowana jest rezerwa na opłaty od sukcesu w przygotowywanym procesie oferty publicznej Spółki. W wynikach finansowych Spółka wykazuje otrzymaną dywidendę za rok 2020 od spółki zależnej Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. w kwocie 8 000 000 złotych. Spółka zamknęła rok 2021 stratą netto w wysokości 2 995 025,45 złotych (w 2020 roku: zysk netto 10 507 833,59 złotych).

3.2. Wpływ pandemii wirusa Covid-19 na sytuację Spółki.

W związku z rozporządzeniem Ministerstwa Zdrowia z dnia 13 marca 2020 roku w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a zwłaszcza w związku z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. z 2020 roku nr 491) wprowadzone zostały szczególne obostrzenia i ograniczenia życia społecznego, mające istotny wpływ na podmioty gospodarcze. Doszło do czasowego zatrzymania ich źródeł dochodów oraz zachwiania płynności finansowej.

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

W tym czasie wymóg czasowego zamknięcia placówek handlowych w celu walki z epidemią dotknął dwa podmioty zależne Spółki. Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. oraz Grupa Kapitałowa

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

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-19 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.

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..

Na dzień sprawozdania trudno ocenić ostateczny wpływ stanu epidemii na działalność Spółki.

3.3. Aktywa i zobowiązania finansowe

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 inwestycjach krótkoterminowych Spółka prezentuje pożyczkę udzieloną w dniu 26 lutego 2016 roku osobie fizycznej na kwotę 200 000 złotych. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 4 % w stosunku rocznym. Na dzień bilansowy należność z tytułu pożyczki wynosi 246 775,96 złotych. Pożyczka jest w całości pokryta odpisem aktualizującym i w bilansie przyjmuje wartość zerową.

Do finansowania działalności operacyjnej Spółka korzystała w 2021 roku z:

- kredytu w rachunku bieżącym w mBank S.A. z limitem zadłużenia wynoszącym na koniec okresu sprawozdawczego 25 000 000,00 złotych. Umowa ta jest umową parasolową, zawartą wraz z innymi jednostkami z Grupy Kapitałowej Dr Irena Eris S.A. (Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o., Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o.). Termin spłaty kredytu przypada na 15 grudnia 2023 roku. Stan zadłużenia na dzień bilansowy to 11 320 837,67 złotych.

- kredytu w rachunku bieżącym na podstawie umowy wieloproduktowej z ING Bank Śląski S.A., podpisanej razem z Laboratorium Kosmetycznym Dr Irena Eris. Sp. z o.o., z limitem zadłużenia ogólnym do 30 500 000 złotych, oraz limitem dostępnym dla Spółki do 10 000 000 złotych. Termin spłaty kredytu przypada na 29 grudnia 2023 roku. Stan zadłużenia na dzień bilansowy to 0,00 złotych.

W dniu 5 grudnia 2021 roku Spółka dokonała spłaty pożyczki z umowy zawartej z małżonkami Ireną Szołomicką – Orfinger oraz Henrykiem Orfingerem, na mocy której otrzymała w 2014 roku finansowanie 4 000 000 złotych. Za okres od dnia otrzymania kwoty do dnia 30 czerwca 2015 pożyczka była oprocentowana w wysokości 5 %, następnie za okres od dnia 1 lipca 2015 do dnia 31 grudnia 2018 roku w wysokości 3,5 % w stosunku rocznym. Aneksiem do umowy pożyczki, podpisanym 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.p. Termin spłaty pożyczki przypadał na dzień 31 grudnia 2022 roku.

3.4. Podział wyniku poprzedniego roku

W dniu 9 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Dr Irena Eris S.A. podjęło uchwałę o przyjęciu sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 oraz udzieliło absolutorium z wykonania obowiązków w 2020 roku członkom Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej. Z zysku za rok 2020 w wysokości 10 508 tys. złotych przeznaczono na wypłatę dywidendy 2 000 tys. złotych. Pozostałą część zysku w kwocie 8 508 tys. zł przekazano na kapitał zapasowy Spółki.

4. Informacje o wynikach spółek zależnych w 2021 roku

Hotele SPA Dr Irena Eris Sp. z o.o. - Podstawową działalnością operacyjną spółki i jej grupy kapitałowej jest działalność hotelowa na rynku hoteli SPA. Spółka jest właścicielem trzech luksusowych hoteli SPA w atrakcyjnych lokalizacjach na terenie Polski. Według wstępnych wyników spółka Hotele SPA Dr Irena Eris Sp. z o.o. zamknęła rok zyskiem w wysokości 194 tys. złotych.

Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. – Działalność spółki polega na budowaniu sieci gabinetów kosmetycznych własnych oraz w oparciu o działalność franczyzową i w ramach programu Beauty Partner. W 2021 roku spółka Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. według niezaudytowanych danych wykazała zysk w wysokości 363 tys. złotych.

Lirene Ukraine – w 2021 roku Spółka prowadziła usługi obsługi rynku i aktywnego poszukiwania kontrahentów na terenie Ukrainy dla Laboratorium Kosmetycznego Dr Irena Eris Sp. z o.o.. Spółka Lirene Ukraine wstępnie wykazała zysk netto w wysokości 204 tys. złotych.

Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris Sp. z o.o. – Podstawową działalnością spółki jest produkcja i sprzedaż kosmetyków. Spółka sprzedaje swoje wyroby na rynku krajowym oraz za granicą. Najbardziej znane marki jej produktów to prestiżowa Dr Irena Eris oraz popularna Lirene. Spółka prowadzi własną działalność badawczo rozwojową. W roku 2021 Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 24 723 tys. złotych.

5. Istotne zdarzenia w 2021 roku

W dniu 20 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powzięło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii C o numerach od C.0001 do C.1213, zaoferowane do objęcia i objęte przez Uczestnika Programu Motywacyjnego Spółki. Akcje zostały opłacone wpłatą gotówkową.

W dniu 5 listopada 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powzięło uchwałę o połączeniu Spółki 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 będzie 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. W wyniku połączenia Spółka wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych. Połączenie spółek zaplanowane jest na dzień 1 lutego 2022 roku.

W dniu 18 marca 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło wyrazić zgodę na rozpoczęcie działań zmierzających do przeprowadzenia oferty publicznej akcji Spółki lub innej spółki zależnej. Spółka przystąpiła do realizacji uchwały.

W dniu 18 marca Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyznało Członkom Zarządu prawo jednoosobowej reprezentacji Spółki.

6. Plany spółki na 2022 rok.

W roku 2022 Spółka planuje duże zmiany organizacyjne.

Na początek lutego 2022 roku Spółka planuje połączenie z dwiema spółkami zależnymi Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. i Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o.. Spółka zamierza kontynuować dotychczasową działalność gospodarczą obu przejmowanych spółek. Działalność wiodąca Spółki ulegnie tym samym rozbudowaniu o produkcję i sprzedaż kosmetyków.

Dodatkowo Spółka przystąpiła do realizacji planu oferty publicznej na Giełdzie Papierów wartościowych w Warszawie. Jeśli proces zakończy się sukcesem, Spółka zyska możliwość pozyskiwania funduszy na rozwój działalności i ewentualne akwizycje.

Priorytetem na rok 2022 dla Spółki jest organizacja obu procesów pozwalająca na ich pozytywne zakończenie, jak również dopracowanie długofalowych planów rozwoju w oparciu o nowe możliwości.

7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie miały miejsca istotne wydarzenia po dniu bilansowym, mogące mieć wpływ na niniejsze sprawozdanie.

Inne zdarzenia, które zmieniają sprawozdania za kolejny rok, opisane są w rozdziale 6 Planu Spółki na 2022 rok

8. Propozycje Zarządu dotyczące bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zarząd nie podjął decyzji dotyczącej sposobu pokrycia straty finansowej za rok 2021.

Przedkładając Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy bilans oraz rachunek zysków i strat za rok 2021 Zarząd prosi o ich przyjęcie i udzielenie Zarządowi absolutorium za rok 2021 w odniesieniu do wszystkich osób, które w danym roku pełniły funkcje w Zarządzie Spółki.

Paweł Orfinger, Prezes Zarządu

Ireneusz Wojciech Sudnik, Członek Zarządu

Sławomir Grzegorz Szymański, Członek Zarządu