

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Nagłówek

Nazwa	Wartość
OkresOd	2022-01-01
OkresDo	2022-12-31
DataSporzadzenia	2023-02-23
Dane techniczne	
Kod systemowy	SFJINZ (1)
Wersja schemy	1-2
WariantSprawozdania	1

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Siedziba	
Wojewodztwo	Mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Piaseczno
Miejscowosc	Piaseczno
Adres	
Adres	
KodKraju	PL
Wojewodztwo	Mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Piaseczno
Ulica	ul. Armii Krajowej
NrDomu	12
Miejscowosc	Piaseczno
KodPocztowy	05-500
Poczta	Piaseczno
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	2042Z
KodPKD	4645Z
Identyfikator podatkowy NIP	1230288525
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000051003
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2022-01-01
DataDo	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	true

Nazwa	Wartość
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	Metoda łączenia udziałów
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Środki trwałe: Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje od pierwszego dnia następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Naliczanie amortyzacji następuje na początku każdego okresu sprawozdawczego za dany okres. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W przypadku środków trwałych, ich przewidywany okres użyteczności ekonomicznej jest konsultowany z osobą odpowiedzialną (np. w przypadku maszyn produkcyjnych Główny Mechanik, w przypadku środków informatycznych Kierownik Działu Informatyki itp.). Środki trwałe o cenie nabycia niższej niż 3500 złotych nie są wprowadzane do ewidencji środków trwałych, a są odpisywane w koszty w miesiącu oddania do używania. Środki trwałe zaliczone do Grupy rodzajowej KŚT 491 – zespoły komputerowe oraz środki znajdujące się poza jednostką, których cena nabycia nie przekracza w/w kwoty są umarzane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej początkowej wartości amortyzuje się w sposób uproszczony poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Wartości niematerialne i prawne: Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje od pierwszego dnia następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Naliczanie amortyzacji następuje na początku każdego okresu sprawozdawczego za dany okres. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia niższej niż 3500 złotych są odpisywane w koszty w miesiącu oddania do używania.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Długoterminowe aktywa finansowe: Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Inwestycje długoterminowe

Nazwa	Wartość
	<p>w postaci udziałów w innych jednostkach w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP na dzień nabycia tych udziałów. Aktywa finansowe, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej ;za wyjątkiem pożyczek udzielonych i należności własnych, których jednostka nie przeznacza do sprzedaży, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności oraz tych składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób oraz składników aktywów finansowych objętych zabezpieczeniem. Aktywa te wyceniane są na dzień bilansowy następująco : # udzielone pożyczki – nie później niż na moment bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności # aktywa finansowe , dla których nie jest ustalony termin wymagalności (udziały lub akcje) – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy , gdy istnieje prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Cena nabycia obejmuje także opłaty notarialne, sądowe związane bezpośrednio z nabyciem udziałów, akcji. Wartość aktywów finansowych w walutach obcych (z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. # aktywa finansowe dla których jest ustalony termin wymagalności – w wysokości skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie lub dokonano odpisu aktualizującego.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Inwestycje w nieruchomości: Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych: Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Zapasy: Zapasy wyceniane są według cen ewidencyjnych, skorygowanych o odchylenia między ceną nabycia a ceną ewidencyjną. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.</p>
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Należności: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje</p>

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	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. Jednostka tworzy odpisy aktualizujące stosując wytyczne MSSF 9.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Inwestycje krótkoterminowe: Inwestycje krótkoterminowe dzielą się na aktywa finansowe i środki pieniężne. Do wyceny aktywów finansowych stosowane są te same zasady co przy wycenie długoterminowych aktywów finansowych, opisane powyżej. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą tej części już poniesionych kosztów, która z uwagi na okres ich skutkowania zostanie odpisana w koszty w kolejnym roku (krótkoterminowe) lub w kolejnych latach (długoterminowe). Rozliczenie krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje proporcjonalnie w kolejnych okresach sprawozdawczych w proporcji 1/12 w każdym okresie. Na dzień bilansowy wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych z zachowaniem zasady ostrożności.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zobowiązania: Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Noty odsetkowe są księgowane z chwilą ich otrzymania od dostawcy. Zobowiązania finansowe, w tym zaciągnięte kredyty i pożyczki, wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, wraz z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy, których termin płatności jeszcze nie zapadł.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady tworzenia rezerw na zobowiązania: Rezerwy na zobowiązania są tworzone na następujące pewne i prawdopodobne przyszłe zobowiązania, które da się w wiarygodny sposób oszacować. Rezerwy dotyczą zwłaszcza znanych na dzień bilansowy zobowiązań, na które Spółka nie otrzymała w okresie sprawozdawczym faktur lub innych dokumentów obciążających. Jednostka tworzy również rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w związku z zapisami zakładowego regulaminu wynagrodzeń uprawniających pracowników Spółki do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla celów rezerwy jest dokonywana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości. Dodatkowo Spółka kalkuluje rezerwę na niewykorzystane w danym roku urlopy pracowników mnożąc faktyczną ilość dni urlopu niewykorzystanego w danym roku przez stawkę wynagrodzenia należną za ten urlop i dodając narzuty (składki ZUS).
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Trwała utrata wartości aktywów: Na dzień bilansowy dokonuje się oceny czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.

Nazwa	Wartość
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych: W przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań operacje gospodarcze na dzień ich przeprowadzenia ujmowane są po kursie kupna lub sprzedaży zastosowanym przez bank, z którego usług korzysta Jednostka. W przypadku pozostałych operacji oraz dla zapłaty należności i zobowiązań, jeśli zastosowanie powyższego kursu nie jest zasadne, stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty 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. Wartość stanu końcowego środków pieniężnych w walutach obcych, wycenia się według metody pierwsze weszło – pierwsze wyszło (FIFO). Na moment bilansowy wszystkie składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenione są według średniego kursu dla danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Kurs Wymiany podstawowych walut na dzień 31.12.2022 roku wyniósł: EURO 4,6899 USD 4,4018 Różnice kursowe do podatku rozliczane pomiędzy okresami metodą wskazaną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
ustalenia wyniku finansowego	Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, stanowiący różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wraz z upustami i rabatami i pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów, kosztami ogólnego zarządu, kosztami sprzedaży oraz pozostałymi kosztami operacyjnymi, - wynik operacji finansowych, stanowiący różnicę pomiędzy przychodami finansowymi, z tytułu dywidend, odsetek i operacji na inwestycjach finansowych, a kosztami finansowymi z podpbnyccch tytułów, - obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego. W księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Co do zasady operacje gospodarcze ujmuje się z datą ich zaistnienia. W ciągu roku obrotowego dokumenty kosztowe księgowane są z datą wpływu. Zasada ujmowania kosztów do okresu, którego dotyczą, realizowana jest poprzez zawiązywanie rezerw na najistotniejsze przewidywane koszty na koniec każdego miesiąca. Na koniec roku obrotowego dokonuje się szczególnie wnikliwej weryfikacji, mającej na celu właściwe ujęcie wszystkich kosztów dotyczących okresu, poprzez wprowadzenie do ksiąg dokumentów dotyczących operacji gospodarczych lub założenie na nie rezerw.
ustalenia wyniku finansowego	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	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. 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. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego: Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły w prezentowanym okresie sprawozdawczym i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdania finansowe Jednostki sporządzane są według wzoru będącego załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Wartości wykazywane są w pełnych złotych. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Zasady rachunkowości jednostek zależnych: Jednostki zależne Spółki sprzedają sprawozdania finansowe w oparciu o 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.).
pozostałe	Konsolidacja sprawozdań finansowych: Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którym obejmuje wszystkie podmioty zależne Grupy Kapitałowej.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Organy zarządzające i nadzorujące
Opis	Zarząd Dr Irena Eris S.A.: Z dniem 01.02.2022 r. zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej podjętą w dniu 01.12.2021 r. do pełnienia funkcji w Zarządzie Dr Irena Eris S.A. powołane zostały: - Irena Szołomska-Orfinger jako Członek Zarządu - Halina Jolanta Łapińska jako Członek Zarządu. W tym samym dniu Ireneusz Wojciech Sudnik został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki. Na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład Zarządu spółki Dr Irena Eris S.A. wchodził: Prezes Zarządu Paweł Orfinger Wiceprezes Zarządu Ireneusz Wojciech Sudnik Członek Zarządu Irena Szołomska-Orfinger Członek Zarządu Sławomir Grzegorz Szymański Członek Zarządu Halina Jolanta Łapińska
Opis	Rada Nadzorcza Dr Irena Eris S.A.: W 2021 roku Pan Jerzy Krzanowski złożył rezygnację ze sprawowania stanowiska Członka Rady Nadzorczej

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	w spółce Dr Irena Eris S.A. z dniem 31.12.2021 r. Z dniem 07.03.2022 r. zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej powołana została Pani Agnieszka Kryśkiewicz-Burnos. Na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład Rady Nadzorczej spółki Dr Irena Eris S.A. wchodził: Przewodniczący Henryk Orfinger, Wiceprzewodniczący Krzysztof Wolski, Sekretarz Stefan Wiśniewski, Małgorzata Starczewska-Krzysztosek, Czesław Grzesiak, Agnieszka Kryśkiewicz-Burnos oraz Jeremi Mordasewicz.

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa	Aktywa razem	311 107 254,70	280 898 331,85
A	Aktywa trwałe	177 904 199,00	159 769 176,16
A.I	Wartości niematerialne i prawne	1 829 330,52	2 139 655,23
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	14 885,57	26 049,68
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 814 444,95	2 113 605,55
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	105 204 916,51	94 319 661,89
A.II.1	Środki trwałe	103 712 389,91	94 109 458,07
A.II.1.A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 552 260,36	7 486 191,36
A.II.1.B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 426 160,02	64 452 990,49
A.II.1.C	urządzenia techniczne i maszyny	19 085 937,68	19 699 696,13
A.II.1.D	środki transportu	404 972,87	267 916,77
A.II.1.E	inne środki trwałe	3 243 058,98	2 202 663,32
A.II.2	Środki trwałe w budowie	1 492 526,60	210 203,82
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	33 748,34	33 462,34
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	33 748,34	33 462,34
A.IV	Inwestycje długoterminowe	62 515 525,00	55 515 525,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	62 515 525,00	55 515 525,00
A.IV.3.A	w jednostkach powiązanych	62 515 525,00	55 515 525,00
A.IV.3.A.1	– udziały lub akcje	62 515 525,00	55 515 525,00
A.IV.3.A.2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 320 678,63	7 760 871,70
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 320 678,63	7 760 871,70
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	133 203 055,70	121 129 155,69
B.I	Zapasy	88 094 382,26	52 906 087,44

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
B.I.1	Materiały	36 788 025,24	22 319 694,92
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	1 890 147,45	974 812,00
B.I.3	Produkty gotowe	46 768 950,68	27 667 234,13
B.I.4	Towary	2 647 258,89	1 944 346,39
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	43 260 599,24	31 951 781,98
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	319 002,24	255 482,42
B.II.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	319 002,24	255 482,42
B.II.1.A.1	– do 12 miesięcy	319 002,24	255 482,42
B.II.1.A.2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	42 941 597,00	31 696 299,56
B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 855 316,86	27 816 984,23
B.II.3.A.1	– do 12 miesięcy	36 855 316,86	27 816 984,23
B.II.3.A.2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 719 594,43	3 687 758,12
B.II.3.C	inne	366 685,71	191 557,21
B.II.3.D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	1 345 879,22	36 049 077,77
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 345 879,22	36 049 077,77
B.III.1.A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	w pozostałych jednostkach	100 154,08	0,00
B.III.1.B.1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	– udzielone pożyczki	100 154,08	0,00
B.III.1.B.4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 245 725,14	36 049 077,77
B.III.1.C.1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 245 725,14	36 049 077,77
B.III.1.C.2	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	502 194,98	222 208,50
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pasywa	Pasywa razem	311 107 254,70	280 898 331,85
A	Kapitał (fundusz) własny	212 050 162,07	197 921 289,46
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 556 400,00	35 435 100,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	147 484 094,66	141 426 635,95
A.II.1	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	Zysk (strata) netto	29 009 667,41	21 059 553,51
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	99 057 092,63	82 977 042,39
B.I	Rezerwy na zobowiązania	27 967 012,45	24 393 557,72
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 133 664,47	1 002 506,04
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 363 701,11	4 783 978,87
B.I.2.1	– długoterminowa	2 270 195,68	2 603 596,92
B.I.2.2	– krótkoterminowa	2 093 505,43	2 180 381,95
B.I.3	Pozostałe rezerwy	22 469 646,87	18 607 072,81
B.I.3.1	– długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.2	– krótkoterminowe	22 469 646,87	18 607 072,81
B.II	Zobowiązania długoterminowe	15 651 468,05	13 461 532,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	6 036 092,05	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	9 615 376,00	13 461 532,00
B.II.3.A	kredyty i pożyczki	9 615 376,00	13 461 532,00
B.II.3.B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 409 566,95	44 789 516,46
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	66 085,10	0,00
B.III.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 085,10	0,00
B.III.1.A.1	– do 12 miesięcy	66 085,10	0,00
B.III.1.A.2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	inne	0,00	0,00
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	inne	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 773 558,98	44 244 271,37
B.III.3.A	kredyty i pożyczki	17 683 426,50	15 166 993,67
B.III.3.B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
B.III.3.C	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 554 322,03	26 587 157,98
B.III.3.D.1	– do 12 miesięcy	32 554 322,03	26 587 157,98
B.III.3.D.2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 670 653,24	1 210 725,79
B.III.3.H	z tytułu wynagrodzeń	966 378,27	694 459,15
B.III.3.I	inne	898 778,94	584 934,78
B.III.4	Fundusze specjalne	569 922,87	545 245,09
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	29 045,18	332 436,21
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 045,18	332 436,21
B.IV.2.1	– długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.2	– krótkoterminowe	29 045,18	332 436,21

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku 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:	270 861 045,20	243 660 352,01
A.J	– od jednostek powiązanych	3 221 107,87	3 014 234,68
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	253 915 158,58	225 009 190,93
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 945 886,62	18 651 161,08
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-107 221 097,82	-105 703 894,04
B.J	– jednostkom powiązanym	-890 138,75	-2 688 259,94
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-99 988 027,19	-96 109 173,89
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-7 233 070,63	-9 594 720,15
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	163 639 947,38	137 956 457,97
D	Koszty sprzedaży	-69 958 810,53	-70 107 406,00
E	Koszty ogólnego zarządu	-39 925 340,92	-35 450 194,47
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	53 755 795,93	32 398 857,50
G	Pozostałe przychody operacyjne	6 363 372,94	5 188 704,11
G.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	25 876,85
G.II	Dotacje	0,00	0,00
G.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 076 845,58	2 629 017,31
G.IV	Inne przychody operacyjne	286 527,36	2 533 809,95
H	Pozostałe koszty operacyjne	-22 590 035,46	-10 156 792,41
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-573 021,15	0,00
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-19 787 728,27	-323 743,06
H.III	Inne koszty operacyjne	-2 229 286,04	-9 833 049,35
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	37 529 133,41	27 430 769,20
J	Przychody finansowe	443 139,30	44 828,80
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	29 383,28	36 713,28
J.I.A	od jednostek powiązanych, w tym:	29 383,28	36 713,28
J.I.A.1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29 383,28	36 713,28
J.I.B	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
J.I.B.1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II	Odsetki, w tym:	2 744,85	8 091,96
J.II.J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
J.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J.III.J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
J.V	Inne	411 011,17	23,56
K	Koszty finansowe	-1 977 397,58	-1 998 968,69
K.I	Odsetki, w tym:	-1 929 032,39	-1 159 078,44
K.I.J	– dla jednostek powiązanych	-36 092,05	0,00
K.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
K.II.J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-2 569,77	-300 755,44
K.IV	Inne	-45 795,42	-539 134,81
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	35 994 875,13	25 476 629,31
M	Podatek dochodowy	-6 985 207,72	-4 417 075,80
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)	29 009 667,41	21 059 553,51

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	197 921 289,46	178 740 435,94
I.1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	197 921 289,46	178 740 435,94
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	35 435 100,00	35 313 800,00
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	121 300,00	121 300,00
IA.1.1.A	zwiększenie (z tytułu)	121 300,00	121 300,00
IA.1.1.A.1	– wydania udziałów (emisji akcji)	121 300,00	121 300,00
IA.1.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.1.1.B.1	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 556 400,00	35 435 100,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	141 426 635,94	126 462 373,08
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 057 458,71	14 964 262,86
IA.2.1.A	zwiększenie (z tytułu)	6 057 458,71	14 964 262,86
IA.2.1.A.1	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
IA.2.1.A.2	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
IA.2.1.A.3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 057 458,71	14 964 262,86
IA.2.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.2.1.B.1	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	147 484 094,66	141 426 635,94
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.B.1	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
IA.4.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	21 059 553,51	16 964 262,86
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	21 059 553,51	16 964 262,86
IA.5.1.1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.5.1.2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 059 553,51	16 964 262,86
IA.5.2.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.2.A.1	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	-21 059 553,51	-16 964 262,86
PU	– podziału zysku z lat ubiegłych z przeznaczeniem na kapitał zapasowy	-6 057 458,71	-14 964 262,86
PU	- podziału zysku z lat ubiegłych z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy	-15 002 094,80	-2 000 000,00
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
IA.5.4.1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
IA.5.4.2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.5.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.5.A.1	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA.5.5.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	29 009 667,41	21 059 553,51
IA.6.A	zysk netto	29 009 667,41	21 059 553,51
IA.6.B	strata netto	0,00	0,00
IA.6.C	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	212 050 162,07	197 921 289,46
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	212 050 162,07	197 921 289,46

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku 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	29 009 667,41	21 059 553,51
A.II	Korekty razem	-25 630 327,20	3 335 698,69
A.II.1	Amortyzacja	7 986 205,57	8 710 726,46
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-68 398,10
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 922 946,36	1 018 993,06
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	424 031,00	-280 187,09
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	3 573 454,73	12 993 556,56
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	-35 188 294,82	-2 415 192,18
A.II.7	Zmiana stanu należności	-11 308 817,26	-7 676 676,87
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 103 617,66	-11 774 747,36
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 143 184,44	2 705 246,49
A.II.10	Inne korekty	-286,00	122 377,72
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 379 340,21	24 395 252,20
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
B.I	Wpływy	40 041,01	118 755,97
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 657,73	82 042,69
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	29 383,28	36 713,28
B.I.3.A	w jednostkach powiązanych	29 383,28	36 713,28
B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	– odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	Wydatki	-26 095 824,21	-12 554 044,78
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-18 995 824,21	-3 500 107,78
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	-7 100 000,00	-9 053 937,00
B.II.3.A	w jednostkach powiązanych	-7 000 000,00	-9 000 000,00
B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	-100 000,00	-53 937,00
B.II.3.B.1	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	– udzielone pożyczki długoterminowe	-100 000,00	-53 937,00
B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-26 055 783,20	-12 435 288,81
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
C.I	Wpływy	8 637 732,83	11 089 274,56
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	121 300,00	121 300,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	8 516 432,83	10 967 974,56
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
C.II	Wydatki	-20 764 642,47	-12 838 781,76
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-15 002 094,80	-2 000 000,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	Spłaty kredytów i pożyczek	-3 846 156,00	-7 846 156,00
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-1 830 331,58
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	Odsetki	-1 916 391,67	-1 162 294,18
C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-12 126 909,64	-1 749 507,20
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-34 803 352,63	10 210 456,19
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-34 803 352,63	10 210 456,19
F	Środki pieniężne na początek okresu	36 049 077,77	25 838 621,58
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 245 725,15	36 049 077,77
G.1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	419 195,45	495 474,12

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Informacje dodatkowe

Nazwa	Wartość
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Plik	
Nazwa	Noty_dodatkowe_do_sprawozdania_SA_2022v4.pdf

Dr Irena Eris

DR IRENA ERIS SPÓŁKA AKCYJNA

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.**

dodatkowe informacje i objaśnienia

Spis treści

Oświadczenie Zarządu Spółki	4
Dodatkowe informacje i objaśnienia	5
1 Wartości niematerialne i prawne.....	5
2 Rzeczowe aktywa trwałe	7
3 Należności długoterminowe	9
4 Inwestycje długoterminowe	10
5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12
6 Zapasy.....	12
7 Należności krótkoterminowe	13
8 Inwestycje krótkoterminowe	15
9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16
10 Kapitał własny	16
11 Rezerwy	19
12 Zobowiązania długoterminowe.....	20
13 Zobowiązania krótkoterminowe	22
14 Inne rozliczenia międzyokresowe	22
15 Struktura przychodów ze sprzedaży	23
16 Pozostałe przychody operacyjne.....	23
17 Pozostałe koszty operacyjne	24
18 Przychody odsetkowe	24
19 Koszty odsetkowe	25
20 Podatek dochodowy od osób prawnych	25
21 Koszty rodzajowe	27
22 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	27
23 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.....	27
24 Informacje o charakterze i celu gospodarczym umów Spółki nieuwzględnionych w bilansie.....	29
25 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	29
26 Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	29
27 Zatrudnienie	30
28 Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.....	30
29 Wynagrodzenie biegłego rewidenta, wypłacone lub należne w roku obrotowym	30

30	Wpływ pandemii wirusa Covid-19 na sytuację Spółki.....	31
31	Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki	31
32	Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	32
33	Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym	32
34	Połączenie metodą łączenia udziałów	32
35	Zmiany zasad rachunkowości.....	33
36	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, niepodlegających konsolidacji	34
37	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	34
38	Zobowiązania warunkowe	35
39	Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe	35
40	Informacje o instrumentach finansowych	35

Oświadczenie Zarządu Spółki

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120) Zarząd Dr Irena Eris S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 311 107 254,70 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie 29 009 667,41 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenia stanu kapitału własnego o kwotę 14 128 872,61 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 34 803 352,63 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

W związku z połączeniem spółek w dniu 01.02.2022 r. zgodnie z metodą łączenia udziałów, wszystkie dane porównawcze prezentowane są zgodnie z art. 44c ust. 6 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120) - szczegóły w nocie 34 i 35.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem.

Paweł Orfinger
Prezes Zarządu

Ireneusz Wojciech Sudnik
Wiceprezes Zarządu

Irena Szolomicka-Orfinger
Członek Zarządu

Sławomir Grzegorz Szymański
Członek Zarządu

Halina Jolanta Łapińska
Członek Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 Wartości niematerialne i prawne

1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Znak Towarowy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	367 171,36	3 910,00	15 505 210,75	-	15 876 292,11
Zwiększenia	-	-	828 231,00	-	828 231,00
Zmniejszenia :	-	-	(129 275,58)	-	(129 275,58)
<i>w tym sprzedaż i likwidacja</i>	-	-	(129 275,58)	-	(129 275,58)
31.12.2022	367 171,36	3 910,00	16 204 166,17	-	16 575 247,53
Umorzenie					
01.01.2022	(341 121,68)	(3 910,00)	(13 391 605,20)	-	(13 736 636,88)
Zwiększenia	(11 164,11)	-	(1 090 763,52)	-	(1 101 927,63)
Zmniejszenia :	-	-	92 647,50	-	92 647,50
<i>w tym sprzedaż i likwidacja</i>	-	-	92 647,50	-	92 647,50
31.12.2022	(352 285,79)	(3 910,00)	(14 389 721,22)	-	(14 745 917,01)
Odpisy aktualizujące					
01.01.2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2022	26 049,68	-	2 113 605,55	-	2 139 655,23
31.12.2022	14 885,57	-	1 814 444,95	-	1 829 330,52

Spółka prowadzi prace badawczo-rozwojowe, stanowiące stały element podstawowej działalności gospodarczej Spółki 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 2022 roku koszty prac badawczo-rozwojowych, zaliczone jako koszty kwalifikowane do ulgi na badania i rozwój w podatku dochodowym od osób prawnych, wyniosły 5 188 921,43 zł (2021 r.: 4 509 500,98zł).

			Inne wartości niematerialne i	Zaliczki na wartości niematerialne i	
	Wartość firmy	Znak Towarowy	prawne	prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	367 171,36	3 910,00	15 266 856,14	1 044,00	15 638 981,50
Zwiększenia	-	-	238 354,61	-	238 354,61
Zmniejszenia :	-	-	-	(1 044,00)	(1 044,00)
<i>w tym sprzedaż i likwidacja</i>	-	-	-	-	-
31.12.2021	367 171,36	3 910,00	15 505 210,75	-	15 876 292,11
Umorzenie					
01.01.2021	(329 957,60)	(3 692,68)	(12 295 112,53)	-	(12 628 762,81)
Zwiększenia	(11 164,08)	(217,32)	(1 096 492,67)	-	(1 107 874,07)
Zmniejszenia :	-	-	-	-	-
<i>w tym sprzedaż i likwidacja</i>	-	-	-	-	-
31.12.2021	(341 121,68)	(3 910,00)	(13 391 605,20)	-	(13 736 636,88)
Odpisy aktualizujące					
01.01.2021	-	-	(22 902,70)	-	(22 902,70)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia :	-	-	22 902,70	-	22 902,70
31.12.2021	-	-	-	-	-
Wartość netto					
01.01.2021	37 213,76	217,32	2 948 840,91	1 044,00	2 987 315,99
31.12.2021	26 049,68	-	2 113 605,55	-	2 139 655,23

2 Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	7 486 191,36	81 454 578,42	50 480 207,48	1 248 540,59	15 058 091,11	155 727 608,96
Zwiększenia	2 066 069,00	9 529 680,91	2 794 849,75	230 539,63	2 264 131,14	16 885 270,43
Zmniejszenia	-	(2 116 299,04)	(183 712,71)	-	(129 409,32)	(2 429 421,07)
w tym sprzedaż i likwidacja	-	(2 116 299,04)	(183 712,71)	-	(129 409,32)	(2 429 421,07)
Inne	-	-	-	-	-	-
31.12.2022	9 552 260,36	88 867 960,29	53 091 344,52	1 479 080,22	17 192 812,93	170 183 458,32
	-	-	-	-	-	-
Umorzenie						
01.01.2022	-	(16 894 209,85)	(30 764 048,14)	(980 623,82)	(12 808 445,49)	(61 447 327,30)
Zwiększenia	-	(2 155 529,62)	(3 366 897,14)	(93 483,53)	(1 268 367,65)	(6 884 277,94)
Zmniejszenia	-	1 607 939,20	125 538,44	-	127 059,19	1 860 536,83
w tym sprzedaż i likwidacja	-	1 607 939,20	125 538,44	-	127 059,19	1 860 536,83
31.12.2022	-	(17 441 800,27)	(34 005 406,84)	(1 074 107,35)	(13 949 753,95)	(66 471 068,41)
	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące						
01.01.2022	-	(107 378,08)	(16 463,21)	-	(46 982,30)	(170 823,59)
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	107 378,08	16 463,21	-	46 982,30	170 823,59
31.12.2022	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2022	7 486 191,36	64 452 990,49	19 699 696,13	267 916,77	2 202 663,32	94 109 458,07
31.12.2022	9 552 260,36	71 426 160,02	19 085 937,68	404 972,87	3 243 058,98	103 712 389,91

W dniu 06.09.2022 r. spółka nabyła sąsiadującą z siedzibą firmy zabudowaną nieruchomość za cenę 8 250 000,00 zł. Pozostałe wydatki zwiększające wartość nabytych składników wyniosły 171 475,00 zł. W wyniku powyższej transakcji przyjęto w ewidencji środków trwałych grunt o wartości początkowej 2 041 569,00 zł oraz budynek 6 379 906,00 zł. Nieruchomość obecnie jest przeznaczona na wynajem. Docelowe jej przeznaczenie to cele rozwojowe spółki.

W 2022 roku spółka dokonała likwidacji i częściowej sprzedaży środków trwałych w wysokości 568 884,24 zł, w związku z zakończeniem ich wykorzystywania w dalszej działalności. Zmniejszenia z tego tytułu dotyczyły głównie likwidacji punktu sprzedaży detalicznej, objętego w latach poprzednich odpisem z tytułu utraty wartości oraz z rozwiązania umowy najmu dotyczącej jednego z lokali usługowych.

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2021	7 486 191,36	80 910 680,70	49 359 879,46	1 284 339,10	17 013 660,37	156 054 750,99
Zwiększenia	-	543 897,72	2 214 649,35	35 120,33	419 073,37	3 212 740,77
Zmniejszenia	-	-	(1 094 321,33)	(70 918,84)	(2 374 642,63)	(3 539 882,80)
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	(1 094 321,33)	(70 918,84)	(2 374 642,63)	(3 539 882,80)
Inne	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	7 486 191,36	81 454 578,42	50 480 207,48	1 248 540,59	15 058 091,11	155 727 608,96
Umorzenie						
01.01.2021	-	(14 539 311,73)	(28 204 674,18)	(942 619,10)	(13 623 315,22)	(57 309 920,23)
Zwiększenia	-	(2 354 898,12)	(3 635 657,78)	(106 139,22)	(1 524 428,91)	(7 621 124,03)
Zmniejszenia	-	-	1 076 283,82	68 134,50	2 339 298,64	3 483 716,96
w tym sprzedaż i likwidacja	-	-	1 076 283,82	68 134,50	2 339 298,64	3 483 716,96
31.12.2021	-	(16 894 209,85)	(30 764 048,14)	(980 623,82)	(12 808 445,49)	(61 447 327,30)
Odpisy aktualizujące						
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)
Wartość netto						
01.01.2021	7 486 191,36	66 006 047,09	21 099 194,14	341 720,00	3 143 355,44	98 076 508,03
31.12.2021	7 486 191,36	64 452 990,49	19 699 696,13	267 916,77	2 202 663,32	94 109 458,07

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste na dzień 31.12.2022 roku wynosi 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł).

2.3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku, niewykazywanych w aktywach Spółki, używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 4 772 214,98 zł (2021 r.: 4 935 126,00zł).

2.4 Środki trwałe w budowie

Konto środków trwałych w budowie na koniec 2022 roku wykazało saldo 1 492 526,6 zł (2021 r.: 210 203,82 zł).

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

W 2022 roku Spółka dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych na łączną kwotę 170 823,59 zł. Odpis dotyczył wyposażenia punktu sprzedaży detalicznej produktów Spółki.

3 Należności długoterminowe

3.1 Struktura należności długoterminowych

31.12.2022	Odpisy aktualizujące		
	Wartość brutto	wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek	113 748,3	(80 000,0)	33 748,3
	113 748,3	(80 000,0)	33 748,3

31.12.2021	Odpisy aktualizujące		
	Wartość brutto	wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek	113 462,3	(80 000,0)	33 462,3
	113 462,3	(80 000,0)	33 462,3

Należność z tytułu kaucji gwarancyjnej na kwotę 80 000,00 zł, objęta jest odpisem aktualizującym zarówno na dzień bilansowy, jak i na 31.12.2021 r.

3.2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

31.12.2022	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
01.01.2022	-	(80 000,0)
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2022	-	(80 000,0)

31.12.2021	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
01.01.2021	-	(80 000,0)
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2021	-	(80 000,0)

Zarówno na koniec 2022 r., jak również na koniec 2021 roku spółka wykazała odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych na kwotę 80 000,00 zł.

4 Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Wartości		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości	niematerialne i prawne			
Wartość brutto					
01.01.2022	-	-	126 772 565,91	53 979,48	126 826 545,39
Zwiększenia	-	-	7 000 000,00	2 569,77	7 002 569,77
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	133 772 565,91	56 549,25	133 829 115,16
Umorzenie					
01.01.2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
01.01.2022	-	-	(71 257 040,91)	(53 979,48)	(71 311 020,39)
Zwiększenia	-	-	-	(2 569,77)	(2 569,77)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	(71 257 040,91)	(56 549,25)	(71 313 590,16)
Wartość netto					
01.01.2022	-	-	55 515 525,00	-	55 515 525,00
31.12.2022	-	-	62 515 525,00	-	62 515 525,00

W dniu 15.12.2022 r. spółka dokonała zakupu 100% udziałów w Przedsiębiorstwie Farmaceutycznym Sulphur Zdrój EXIM Sp. z o.o. za cenę 7 000 000 zł. Niniejszym nabyciem spółka uzyskała 100% głosów na zgromadzeniu wspólników powyższego przedsiębiorstwa.

Jest to spółka zajmująca się produkcją kosmetyków, wyrobów medycznych i leków na bazie solanki siarczkowej i borowin.

Spółka zostanie objęta konsolidacją sprawozdań finansowych grupy kapitałowej.

	Wartości niematerialne i		Długoterminowe	Inne inwestycje	
	Nieruchomości	prawne	aktywa finansowe	długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	-	-	117 772 565,91	-	117 772 565,91
Zwiększenia	-	-	9 000 000,00	53 979,48	9 053 979,48
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	126 772 565,91	53 979,48	126 826 545,39
Umorzenie					
01.01.2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
01.01.2021	-	-	(71 257 040,91)	-	(71 257 040,91)
Zwiększenia	-	-	-	(53 979,48)	(53 979,48)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	(71 257 040,91)	(53 979,48)	(71 311 020,39)
Wartość netto					
01.01.2021	-	-	46 515 525,00	-	46 515 525,00
31.12.2021	-	-	55 515 525,00	-	55 515 525,00

4.2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2022	31.12.2021
Udziały lub akcje brutto	132 238 008,94	125 151 865,61
Lirene Ukraina	9 580 527,97	9 494 384,64
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	115 657 480,97	115 657 480,97
P.F. Sulphur Zdrój EXIM Sp z o.o.	7 000 000,00	-
Inne papiery wartościowe	15 525,00	15 525,00
Beautique Sp. z o.o.	5 525,00	5 525,00
SINSKIN Sp. z o.o.	10 000,00	10 000,00
Korekta wyceny udziałów do ceny nabycia	(69 738 008,94)	(69 651 865,61)
Udziały lub akcje netto	62 515 525,00	55 515 525,00
Udzielone pożyczki	-	-
Korekty wyceny pożyczek	-	-
Pożyczki netto	-	-
Ogółem długoterminowe aktywa finansowe netto	62 515 525,00	55 515 525,00

4.3 Wykaz spółek zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy w tys.PLN	Kapitał własny na dzień bilansowy w tys.PLN
Hotele SPA Dr Irena Eris sp. z o.o.*	ul. Merliniego 5/3; 02-511 Warszawa	100,00%	100,00%	598	133 259
Lirene Ukraina*	Kijów 02660; Ukraina	100,00%	100,00%	(25)	302
Beautique Sp. z o.o. *	ul. Wincentego Rzymowskiego 53; 02-697 Warszawa	100,00%	100,00%	17	31
SINSKIN sp. z o.o.*	ul. Wincentego Rzymowskiego 53; 02-697 Warszawa	100,00%	100,00%	17	34
P.F. Sulphur Zdrój EXIM Sp z o.o.*	ul. Bohaterów Warszawy 116A 28-100 Busko-Zdrój	100,00%	100,00%	738	3 108

* powyższe dane pochodzą z niezbadanego sprawozdania finansowego

4.4 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

W 2021 roku Spółka udzieliła pożyczki długoterminowej spółce Natural Element w wysokości 53 937 zł, 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. Z uwagi na powyższe zarówno na koniec 2021 roku, jak i na koniec 2022 roku pożyczka ta pokazana została w bilansie z wartością 0,00 zł. Do pożyczki zostały doliczone odsetki w łącznej wysokości 2.612,25 zł, które również zostały objęte odpisem aktualizującym.

5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych niż aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

6 Zapasy

Na koniec 2022 roku zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto, pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 3 270 456,90 zł na materiałach (2021 r.: 3 108 893,39 zł), 10 620 436,30 zł na wyrobach gotowych (2021 r.: 7 612 318,72 zł) oraz 95 554,60 zł na towarach (2021 r.: 1 436 038,12 zł).

W pozycji bilansowej zapasy prezentowana jest również rezerwa na zwroty w kwocie 558 104,40 zł (2021 r.: 321 623,18 zł).

7 Należności krótkoterminowe

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

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	319 002,24	357 141,84
Powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan należności brutto	<u>319 002,24</u>	<u>357 141,84</u>
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(101 659,42)
Stan należności netto	<u>319 002,24</u>	<u>255 482,42</u>

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

	31.12.2022	31.12.2021
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	41 165 958,35	34 134 850,35
Powyżej 12 miesięcy	-	-
Stan należności brutto	<u>41 165 958,35</u>	<u>34 134 850,35</u>
Odpis aktualizujący wartość należności	(4 310 641,49)	(6 317 866,12)
Stan należności netto	<u>36 855 316,86</u>	<u>27 816 984,23</u>

7.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2022	(101 659,42)	(6 317 866,12)
Zwiększenia	-	(3 967 961,53)
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	101 659,42	5 975 186,16
31.12.2022	<u>-</u>	<u>(4 310 641,49)</u>

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
01.01.2021	(1 870 812,20)	(5 874 079,82)
Zwiększenia	-	(5 975 186,16)
Wykorzystanie	732 194,79	312 831,34
Rozwiązanie	1 036 957,99	5 218 568,52
31.12.2021	<u>(101 659,42)</u>	<u>(6 317 866,12)</u>

W roku 2022, w celu urealnienia wysokości odpisów aktualizujących, spółka podjęła decyzję o stosowaniu wytycznych MSSF 9 w celu ustalenia wartości odzyskiwanej uwzględniając potencjalne ryzyko braku otrzymania płatności. Zgodnie z możliwością jaką daje MSSF 9, w odniesieniu do należności handlowych spółka stosuje podejście uproszczone oraz wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia należności.

Podejście to wynika z faktu, iż należności spółki nie zawierają istotnego elementu finansowania w rozumieniu zasad MSSF 15 oraz spełniają warunek oczekiwania, że zostaną spłacone w okresie krótszym niż rok.

Model kalkulacji przewiduje w pierwszym etapie identyfikację należności ze stwierdzoną utratą wartości (odpis 100%), a następnie analizę oczekiwanych strat kredytowych na pozostałe należności na podstawie matrycy rezerw z uwzględnieniem ewentualnego wpływu czynników makroekonomicznych na przyszłe straty. Dodatkowo dopuszcza się możliwość indywidualnej korekty prawdopodobieństwa niewypłacalności w stosunku do kontrahentów, których stan salda należności przekracza 3% stanu należności w danej grupie ogółem. Korekta ta dokonywana jest na podstawie wiedzy spółki na temat płatnika, w szczególności z uwzględnieniem jego sytuacji rynkowej oraz finansowej.

Kwota odpisu aktualizującego na należności handlowe szacowanego na podstawie matrycy rezerw jest dodawana do szacunku indywidualnych odpisów i łącznie jest uwzględniana jako pomniejszenie salda należności handlowych na każdy dzień bilansowy.

7.4 Pozostałe należności (w tym dochodzone na drodze sądowej)

	31.12.2022	31.12.2021
Inne	366 685,71	191 557,21
Dochodzone na drodze sądowej	360 864,00	360 864,00
Stan należności brutto	727 549,71	552 421,21
Odpis aktualizujący wartość należności	(360 864,00)	(360 864,00)
Stan należności netto	366 685,71	191 557,21

Należności dochodzone na drodze sądowej, podobnie jak rok wcześniej, są pokryte odpisem aktualizującym w wysokości 100 % należności.

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

	Pozostałe należności - odpis aktualizujący
01.01.2022	(360 864,00)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2022	(360 864,00)

	Pozostałe należności - odpis aktualizujący
01.01.2021	(360 864,00)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2021	(360 864,00)

Należności dochodzone na drodze sądowej, podobnie jak rok wcześniej, są pokryte odpisem aktualizującym w wysokości 100 % należności.

8 Inwestycje krótkoterminowe

8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Zarówno na dzień bilansowy, jak i na koniec roku poprzedniego, spółka nie posiadała krótkoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych.

8.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2022	31.12.2021
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki (kwota główna)	100 000,00	-
Udzielone pożyczki (odsetki)	154,08	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<u>100 154,08</u>	<u>-</u>

W dniu 22.12.2022 r. spółka udzieliła krótkoterminowej pożyczki w wysokości 100 000,00 zł podmiotowi niepowiązanemu. Zgodnie z zawartą umową oprocentowanie wynosi WIBOR 3m plus marża 2,8%. Spłata pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić do dnia 22.12.2023 r.

8.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych

	Odpis wartości aktywów finansowych
01.01.2022	(246 775,96)
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	246 775,96
Rozwiązanie	-
31.12.2022	<u>-</u>

	Odpis wartości aktywów finansowych
01.01.2021	-
Zwiększenia	(246 775,96)
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2021	<u>(246 775,96)</u>

W 2022 roku umorzono pożyczkę udzieloną osobie fizycznej, która w całości objęta była odpisem aktualizującym.

8.4 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 235 660,21	36 033 467,68
Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	10 064,93	15 610,09
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	1 245 725,14	36 049 077,77

9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2022	31.12.2021
Ubezpieczenia	8 215,44	13 809,08
Prenumerata	294,18	3 272,91
Opłaty na poczet przyszłych usług marketingowych	156 986,60	74 745,79
Prawa autorskie na 1 rok	166 698,76	96 493,18
Najem powierzchni	170 000,00	-
Pozostałe	-	33 887,52
	502 194,98	222 208,48

10 Kapitał własny

10.1 Struktura własności kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy spółki Dr Irena Eris S.A. wynosi 35 556 400 zł i dzieli się na 35 556 400 akcji imiennych o wartości nominalnej 1 zł każda. Kapitał zakładowy dzieli się na :

- 100 000 akcji serii A (emisja 17.10.1996)
- 11 000 000 akcji serii B (emisja 09.01.1997)
- 121 300 akcji serii C1 (emisja 18.06.2021)
- 121 300 akcji serii C2 (emisja 13.06.2022)
- 24 213 800 akcji serii D (emisja 20.05.2022)

Na dzień 31.12.2022 roku akcje w spółce objęte były w następujący sposób:

Akjonariusz	Seria	Ilość udziałów / akcji	Wartość nominalna udziałów / akcji	Udział w kapitale %	Udział głosów %
Irena Szolomicka-Orfinger	A	20 000	20 000,00	0,06%	0,09%
	B	3 433 900	3 433 900,00	9,66%	14,72%
	D	7 558 900	7 558 900,00	21,26%	16,20%
Henryk Orfinger	A	20 000	20 000,00	0,06%	0,09%
	B	3 433 900	3 433 900,00	9,66%	14,72%
	D	7 558 900	7 558 900,00	21,26%	16,20%
Paweł Orfinger	A	30 000	30 000,00	0,08%	0,12%
	B	2 066 100	2 066 100,00	5,81%	8,86%
	D	4 548 000	4 548 000,00	12,79%	9,75%
Krzysztof Orfinger	A	15 000	15 000,00	0,04%	0,06%
	A	15 000	15 000,00	0,04%	0,06%
	B	2 066 100	2 066 100,00	5,81%	8,86%
	D	4 548 000	4 548 000,00	12,79%	9,75%
Pozostali	C1	121 300	121 300,00	0,34%	0,26%
	C2	121 300	121 300,00	0,34%	0,26%
		35 556 400	35 556 400,00	100,00%	100,00%

W 2022 roku zaszły następujące zmiany w wysokości kapitału akcyjnego i w strukturze akcjonariatu:

W dniu 26.09.2019 r. przyjęto w spółce program motywacyjny dla kluczowych osób zarządzających podmiotami grupy kapitałowej na lata 2019-2029. W ramach przedmiotowego programu przewidywana jest całkowita liczba przyznanych opcji w ilości 10 920 zamiennych na akcje serii C. Pierwsza transza została zrealizowana w 2021 roku – objęcie akcji serii C1. W ramach kontynuacji realizacji programu motywacyjnego w dniu 07.03.2022 r. powzięto stosowne uchwały, w wyniku czego doszło do objęcia akcji serii C2, a w konsekwencji podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 121 300,00zł. Przedmiotowe zdarzenie zostało zarejestrowane w dniu 13.06.2022 r.

W dniu 07.03.2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie podziału (splitu) akcji spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało podziału wartości nominalnej jednej akcji ze 100 zł na 1 zł (podział w stosunku 1:100). Zmiana wartości nominalnej akcji dokonywana jest jednocześnie ze zmianą części dotychczasowych akcji serii B imiennych uprzywilejowanych na akcje serii D zwykłe na okaziciela, w związku z czym poniżej wskazane zostały zasady podziału i zamiany akcji poszczególnych serii:

- 1000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A staje się 100 000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A
- 66 141 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B staje się 6 614 100 akcjami, w tym 2 066 100 akcjami imiennym uprzywilejowanymi serii B oraz 4 548 akcjami zwykłymi na okaziciela serii D
- 66 141 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B staje się 6 614 100 akcjami, w tym 2 066 100 akcjami imiennym uprzywilejowanymi serii B oraz 4 548 akcjami zwykłymi na okaziciela serii D
- 109 928 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B staje się 10 992 800 akcjami, w tym 3 433 900 akcjami imiennymi uprzywilejowanymi serii B oraz 7 558 900 akcjami zwykłymi na okaziciela serii D
- 109 928 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B staje się 10 992 800 akcjami, w tym 3 433 900 akcjami imiennymi uprzywilejowanymi serii B oraz 7 558 900 akcjami zwykłymi na okaziciela serii D
- 1 213 akcji imiennych zwykłych serii C staje się 121 300 akcjami zwykłymi na okaziciela

Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w dniu 20.05.2022 r.

10.2 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Zarząd nie złożył propozycji co do sposobu podziału zysku netto Spółki za rok 2022.

10.3 Zmiany w organach nadzorczych i zarządzających Spółki

Z dniem 01.02.2022 r. zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej podjętą w dniu 01.12.2021 r. do pełnienia funkcji w Zarządzie Dr Irena Eris S.A. powołane zostały:

- Irena Szołomicka-Orfinger jako Członek Zarządu
- Halina Jolanta Łapińska jako Członek Zarządu.

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

Na dzień bilansowy skład Zarządu przedstawia się następująco:

- Paweł Orfinger – Prezes Zarządu
- Ireneusz Wojciech Sudnik – Wiceprezes Zarządu
- Irena Szołomicka-Orfinger – Członek Zarządu
- Sławomir Grzegorz Szymański – Członek Zarządu
- Halina Jolanta Łapińska – Członek Zarządu

Z dniem 07.03.2022 r. zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej powołana została Pani Agnieszka Kryśkiewicz-Burnos.

Na dzień bilansowy skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- Henryk Orfinger
- Stefan Wiśniewski
- Jeremi Mordasiewicz
- Krzysztof Wolski
- Małgorzata Starczewska-Krzysztozek
- Czesław Grzesiak
- Agnieszka Kryśkiewicz-Burnos

Podjętymi w dniu 11.03.2022 r. Uchwałami Rady Nadzorczej w skład Komitetu Audytu zostali powołani:

- Małgorzata Starczewska-Krzysztozek
- Agnieszka Kryśkiewicz-Burnos
- Krzysztof Wolski
- Czesław Grzesiak

W dniu 20.05.2022 r. zarejestrowano zmianę w zakresie reprezentacji spółki. Od tego dnia do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu spółki upoważniony jest Prezes Zarządu oraz Wiceprezes Zarządu samodzielnie, dwóch Członków Zarządu łącznie, prokurent z Członkiem Zarządu lub dwóch prokurentów łącznie.

11 Rezerwy

11.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe	Razem
01.01.2022	1 865 234,19	967 213,95	1 951 530,73	4 783 978,87
Zwiększenia	54 596,99	-	1 756 941,70	1 811 538,69
Zmniejszenia, w tym:	(141 054,06)	(177 739,73)	(1 913 022,66)	(2 231 816,45)
rozwiązanie	(56 443,25)	(60 239,73)	-	(116 682,98)
wykorzystanie	(84 610,81)	(117 500,00)	(1 913 022,66)	(2 115 133,47)
31.12.2022	1 778 777,12	789 474,22	1 795 449,77	4 363 701,11
w tym część:				
długoterminowa	1 633 221,46	636 974,22	-	2 270 195,68
krótkoterminowa	145 555,66	152 500,00	1 795 449,77	2 093 505,43

11.2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie zawiązała pozostałych rezerw długoterminowych.

11.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na koszty różne	Rezerwa na premie	Pozostałe	Razem
01.01.2022	6 093 145,41	4 013 927,40	8 500 000,00	18 607 072,81
Zwiększenia	9 226 663,91	6 134 605,84	500 000,00	15 861 269,75
Zmniejszenia	(5 984 768,29)	(4 013 927,40)	(2 000 000,00)	(11 998 695,69)
w tym wykorzystanie	(5 984 768,29)	(4 013 927,40)	(2 000 000,00)	(11 998 695,69)
w tym rozwiązanie	-	-	-	-
31.12.2022	9 335 041,03	6 134 605,84	7 000 000,00	22 469 646,87

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje w pozycji pozostałych rezerw krótkoterminowych rezerwę na koszty wynagrodzenia za sukces, związane z rozpoczętym w 2021 roku procesem wprowadzenia Spółki na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie, w kwocie 7 000 000,00 zł (na dzień 31.12.2021 r.: 8 500 000,00 zł).

12 Zobowiązania długoterminowe

12.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

31.12.2022	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne zobowiązania	Razem
Przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	6 036 092,05	-	-	-	6 036 092,05
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	6 036 092,05	-	-	-	6 036 092,05
Przypadające do spłaty:					
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-	-	-	-	-

W dniu 08.12.2022 r. spółka zawarła umowę, której przedmiotem było udzielenie spółce pożyczki długoterminowej w wysokości 6 000 000,00 zł przez podmiot powiązany – Hotele SPA Dr Irena ERIS Sp. z o.o. Oprocentowanie wynosi WIBOR 3M plus marża 2,8%. Spłata pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić do dnia 31.12.2024 r.

31.12.2021	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne zobowiązania	Razem
Przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	-	-
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Przypadające do spłaty:					
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-	-	-	-	-

12.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

31.12.2022	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne zobowiązania	Razem
Przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	7 692 312,00				7 692 312,00
powyżej 3 do 5 lat	1 923 064,00				1 923 064,00
powyżej 5 lat	-				-
	9 615 376,00	-	-	-	9 615 376,00
Przypadające do spłaty:					
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	17 683 426,50	-	-	-	17 683 426,50

31.12.2021	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne zobowiązania	Razem
Przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	7 692 312,00				7 692 312,00
powyżej 3 do 5 lat	5 769 220,00				5 769 220,00
powyżej 5 lat	-				-
	13 461 532,00	-	-	-	13 461 532,00
Przypadające do spłaty:					
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	15 166 993,67	-	-	-	15 166 993,67

W 2022 roku Spółka korzystała z następujących źródeł finansowania zewnętrznego w postaci kredytów bankowych:

Umowa wieloproduktowa w ING Bank Śląski S.A. gdzie wartość maksymalnego zadłużenia w ramach kredytu obrotowego w formie linii odnawialnej wynosi 30 500 000,00 zł, a ostateczny termin spłaty przypada na 26.12.2024 r. 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 13 831 601,52 zł.

Formą zabezpieczenia kredytu jest:

- Zastaw rejestrowy na towarach oraz produktach gotowych (kosmetyki) o wartości minimalnej 22 000 000,00 zł znajdujących się w magazynie w Piasecznie wraz z cesją praw z umowy ubezpieczeniowej.
- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Umowa o kredyt inwestycyjny w ING Bank Śląski S.A. na budowę budynku fabrycznego w wysokości 25 000 000,00 zł. Umowa została podpisana w dniu 12.07.2017 r. i aneksowana w 2018 roku (podwyższenie wartości kredytu o 5 000 000 zł i zmiana harmonogramu spłat). Spłata kredytu rozpoczęła się 31 lipca 2019 roku i potrwa do 30 czerwca 2026 roku. 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 13 461 532,00 zł.

Formą zabezpieczenia kredytu jest:

- Hipoteka łączna umowna do kwoty 37 500 000,00 zł 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

Umowa Ramowa dla Linii Wieloproduktowej w mBank S.A., w ramach której spółka ma prawo korzystać z kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 25 000 000,00 zł a ostateczny termin spłaty przypada na 16.12.2024 r. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR ON powiększonej o marżę w wysokości 1.6 punktu procentowego. Kwota wykorzystanego kredytu na dzień bilansowy wynosi 5 668,98 zł.

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

Dodatkowo spółka ma zawartą Umowę ramową o karty obciążeniowe w ING Bank Śląski S.A. z przyznanym limitem w wysokości 800 000,00 zł.

13 Zobowiązania krótkoterminowe

13.1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw towarów i usług

	31.12.2022	31.12.2021
Do 12 miesięcy w tym:	66 085,10	-
z tytułu dostaw i usług	66 085,10	-
inne	-	-
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	66 085,10	-

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

	31.12.2022	31.12.2021
Do 12 miesięcy w tym:	33 453 100,97	27 172 092,76
z tytułu dostaw i usług	32 554 322,03	26 587 157,98
inne	898 778,94	584 934,78
Powyżej 12 miesięcy w tym:	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
inne	-	-
	33 453 100,97	27 172 092,76

13.3 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych inne

Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe inne wobec jednostek powiązanych.

13.4 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek

W ramach zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek spółka prezentuje wszystkie kredyty i pożyczki otrzymane opisane w nocy 12, pkt 12.2 powyżej, w części odpowiadającej przewidywanej spłacie w okresie do 12 miesięcy od daty bilansowej.

14 Inne rozliczenia międzyokresowe

14.1 Rozliczenia długoterminowe

Na dzień bilansowy nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

14.2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe	29 045,18	332 436,21
	29 045,18	332 436,21

15 Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	171 779 245,21	147 576 299,63
Eksport	77 099 874,84	73 861 321,18
	<u>248 879 120,05</u>	<u>221 437 620,81</u>
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	5 035 582,77	3 606 532,07
Eksport	455,76	(34 961,95)
	<u>5 036 038,53</u>	<u>3 571 570,12</u>
Przychody ze sprzedaży towarów		
Kraj	14 459 559,35	15 242 516,40
Eksport	2 264 254,24	2 905 959,06
	<u>16 723 813,59</u>	<u>18 148 475,46</u>
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Kraj	204 758,64	465 583,14
Eksport	17 314,39	37 102,48
	<u>222 073,03</u>	<u>502 685,62</u>

Spółka 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.

16 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	25 876,85
Przychody ze sprzedaży ŚT minus koszty sprzedanych ŚT	-	25 876,85
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 076 845,58	2 629 017,31
Aktualizacja należności krótkoterminowych	6 076 845,58	351 578,43
Aktualizacja zapasów	-	1 779 175,27
Aktualizacja rzeczowych aktywów trwałych	-	498 263,61
Inne przychody operacyjne	286 527,36	2 533 809,95
Sprzedaż materiałów	27 804,63	13 288,61
Rozwiązanie rezerw	-	1 631 980,51
Nieodpłatne otrzymanie	17 275,01	3 560,35
Nadwyżki inwentaryzacyjne	47 712,80	68 357,21
Zobowiązania przedawnione	-	74 349,87
Uzyskane odszkodowania	108 678,54	173 001,13
Wynagrodzenie należne płatnikowi	35 545,10	14 601,84
Pozostałe	49 511,28	554 695,85

17 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(573 021,15)	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(19 787 728,27)	(323 743,06)
Aktualizacja należności krótkoterminowych	(3 967 961,53)	(323 743,06)
Aktualizacja zapasów	(15 819 766,74)	-
Aktualizacja rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-
Inne koszty operacyjne	(2 229 286,04)	(9 833 049,35)
Zawiązanie rezerw na zobowiązania	(1 987 845,76)	(8 914 105,67)
Darowizny rzeczowe i pieniężne	(11 070,00)	(240 690,94)
Kary, grzywny, odszkodowania	(158 721,45)	(165 113,97)
Niedobory inwentaryzacyjne	(40 643,55)	(10 482,07)
Pozostałe	(31 005,28)	(502 656,70)

18 Przychody odsetkowe

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

w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	2 744,85	2 744,85
Pozostałe aktywa	-	-	-	-
	-	-	2 744,85	2 744,85

w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021

Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	8 000,00	42,48	8 042,48
Pozostałe aktywa	49,48	-	-	49,48
	49,48	8 000,00	42,48	8 091,96

18.2 Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

W przychodach finansowych Spółka prezentuje przychód z tytułu dywidend za rok 2022, otrzymanych od podmiotów zależnych: Beautique Sp. z o.o. w kwocie: 15 494,54 zł oraz Sinskin sp. z o.o. w kwocie: 13 888,74 zł.

19 Koszty odsetkowe

19.1 Odsetki zrealizowane i niezrealizowane, o terminie płatności

w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	(22 344,09)	-	(36 092,05)	(58 436,14)
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	(1 870 596,25)	-	-	(1 870 596,25)
	(1 892 940,34)	-	(36 092,05)	(1 929 032,39)

w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021

Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	(33 757,91)	-	-	(33 757,91)
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	(1 125 320,53)	-	-	(1 125 320,53)
	(1 159 078,44)	-	-	(1 159 078,44)

19.2 Aktualizacja wartości aktywów finansowych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	-
Odpis na utratę wartości udziałów	-	-
Odpis na utratę wartości udzielonej pożyczki	(2 569,77)	(300 755,44)
Odpis na dopłaty	-	-
	(2 569,77)	(300 755,44)

20 Podatek dochodowy od osób prawnych

20.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	7 413 856,22	2 749 095,43
- 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 odliczeniu od podatku bieżącego	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	(428 648,50)	1 667 980,36
- zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	(559 806,93)	2 573 624,96
- zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	131 158,43	(905 644,60)
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	6 985 207,72	4 417 075,79

20.2 Odroczonego podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe:

	31.12.2022	31.12.2021
Rezerwa na badanie bilansu	160 000,00	106 000,00
Rezerwy na aktuarialne świadczenia pracownicze	4 363 701,11	4 596 878,34
Rezerwy na premie	6 134 605,84	4 070 166,67
Rezerwy na zwroty, rabaty i inne	10 285 707,25	7 631 527,19
Rezerwy na sprawy sporne	162 422,24	143 881,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 751 505,49	6 860 389,54
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	13 986 447,49	12 478 873,19
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	1 575 581,22	1 573 011,45
Wartość księgowa aktywów trwałych < wartość podatkowa	2 153 045,17	3 246 237,04
Inne	220 029,59	139 728,74
	43 793 045,40	40 846 693,16

Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:

-

Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

8 320 678,63	7 760 871,70
---------------------	---------------------

Odpis aktualizujący

-

Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

8 320 678,63	7 760 871,70
---------------------	---------------------

Dodatkowe różnice przejściowe:

Wartość księgowa aktywów trwałych > od wartości podatkowej	5 311 950,82	4 883 351,26
Rezerwa na zwroty koszt własny	558 104,41	321 623,18
Inne	96 599,87	71 373,16
	5 966 655,10	5 276 347,60

Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy

31.12.2022	31.12.2021
1 133 664,47	1 002 506,04

Odpis aktualizujący

-	-
---	---

Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

8 320 678,63	7 760 871,70
---------------------	---------------------

Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy

1 133 664,47	1 002 506,04
---------------------	---------------------

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego	(559 806,93)	2 573 624,96
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego	131 158,43	(905 644,60)

Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego

(428 648,50)	1 667 980,36
---------------------	---------------------

Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie

-	-
---	---

Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat

(428 648,50)	1 667 980,36
---------------------	---------------------

Zmiana podatku odroczonego ujętego w wartości firmy

21 Koszty rodzajowe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Amortyzacja	(7 986 205,55)	(8 729 549,45)
Zużycie materiałów i energii	(107 225 090,32)	(73 393 903,28)
Usługi obce	(27 221 531,38)	(26 872 720,47)
Podatki i opłaty	(2 022 280,34)	(1 463 264,13)
Wynagrodzenia	(52 082 915,18)	(43 921 142,72)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(11 753 410,82)	(10 141 496,90)
Pozostałe koszty rodzajowe	(34 366 421,82)	(40 461 396,60)
	(242 657 855,41)	(204 983 473,55)

22 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	18 995 824,21	3 338 805,07

Spółka planuje na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 12 000 tys. zł, w tym na ochronę środowiska 2 836 tys. zł. W dacie podpisania sprawozdania plan nie został jeszcze zatwierdzony.

23 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

23.1 (Zysk) /Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
(Zysk)/Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	573 021,15	29 722,75
Odwrocenie odpisu na rzeczowy majątek trwały	(170 823,59)	(497 499,14)
Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego	-	246 770,00
Inne różnice	21 833,44	(59 180,70)
	424 031,00	(280 187,09)

23.2 Zmiana stanu rezerw

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania z bilansu	3 573 454,73	12 993 556,56
	3 573 454,73	12 993 556,56

23.3 Zmiana stanu zapasów

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zapasów z bilansu	(35 188 294,82)	(2 415 192,18)
	<u>(35 188 294,82)</u>	<u>(2 415 192,18)</u>

23.4 Zmiana stanu należności

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu należności z bilansu	(11 308 817,26)	(7 676 676,87)
	<u>(11 308 817,26)</u>	<u>(7 676 676,87)</u>

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) z bilansu	8 103 617,66	(11 774 747,36)
	<u>8 103 617,66</u>	<u>(11 774 747,36)</u>

23.6 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych z bilansu	(559 806,93)	2 315 682,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych z bilansu	(279 986,48)	(3 375,20)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych z bilansu	(303 391,03)	287 793,80
Inne różnice	-	105 145,25
	<u>(1 143 184,44)</u>	<u>2 705 246,49</u>

23.7 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(828 231,00)	(238 354,61)
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	-	-
Zwiększenia środków trwałych	(16 885 270,43)	(3 212 740,97)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(1 282 322,78)	(49 012,20)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
	<u>(18 995 824,21)</u>	<u>(3 500 107,78)</u>

24 Informacje o charakterze i celu gospodarczym umów Spółki nieuwzględnionych w bilansie

Spółka nie posiada umów nieuwzględnionych w bilansie.

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

Spółka zawiera transakcje ze stronami powiązanymi na warunkach rynkowych.

26 Transakcje z jednostkami powiązanymi

26.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania	Pożyczki
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	16 246,41	-	6 036 092,05
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	107 946,20	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica-Zdrój Sp.z o.o.	73 531,87	-	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o.	113 651,76	53 785,10	-
Lirene Ukraina	-	-	-
Beautique Sp. z o.o.	3 813,00	6 150,00	-
SINSKIN Sp. z o.o.	3 813,00	6 150,00	-
	319 002,24	66 085,10	6 036 092,05

26.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	122 276,16	14 130,81
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	1 220 504,91	4 819,80
Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica-Zdrój Sp.z o.o.	697 004,43	10 313,17
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o.	1 147 222,37	3 429,20
Lirene Ukraina	-	-
Beautique Sp. z o.o.	18 600,00	-
SINSKIN Sp. z o.o.	18 600,00	-
	3 224 207,87	32 692,98

26.3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów towarów	Zakupy usług	Koszty własne Sprzedaży	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe
Hotele SPA Dr Irena Eris Sp.z o.o.	-	-	1 156,40	36 092,05
Hotel SPA Dr Irena Eris Wzgórza Dylewskie Sp.z o.o.	-	828 476,16	338 083,69	-
Hotel SPA Dr Irena Eris Krynica-Zdrój Sp.z o.o.	-	412 021,41	207 783,04	5 651,94
Hotel SPA Dr Irena Eris Polanica Zdrój Sp. z o.o.	-	211 018,00	343 115,62	-
Lirene Ukraina	-	1 284 000,00	-	3 367,46
Beautique Sp. z o.o.	-	60 000,00	-	-
SINSKIN Sp. z o.o.	-	60 000,00	-	-
	-	2 855 515,57	890 138,75	45 111,45

27 Zatrudnienie

	31.12.2022	31.12.2021
Przeciętny stan zatrudnienia w etatach w roku, w tym:	496	497
Pracownicy produkcyjni	229	249
Pracownicy nieprodukcyjni	267	248
Stan zatrudnienia w etatach na ostatni dzień roku	510	497

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

W roku obrotowym 2022 wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły 3 773 210,10 zł (2021 r.: 1 326 989,19 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, w roku obrotowym 2022 wyniosły 545 132,54 zł (2021 r.: 369 791,00 zł).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Zarządu wyniosła w roku obrotowym 2022 łącznie 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł).

Wartość pożyczek udzielonych członkom Rady Nadzorczej wyniosła w roku obrotowym 2022 łącznie 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł).

Wartość innych świadczeń udzielonych członkom Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022 wyniosły 742 963,80 zł (2021 r.: 742 963,80 zł).

29 Wynagrodzenie biegłego rewidenta, wypłacone lub należne w roku obrotowym

	należne	wypłacone
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (netto)	160 000,00	-
Inne usługi (netto)	230 000,00	230 000,00
	390 000,00	230 000,00

Na koszty badania rocznego została utworzona rezerwa w wysokości 160.000,00 zł

30 Wpływ pandemii wirusa Covid-19 na sytuację Spółki

Od stycznia 2020 r. globalny rynek był narażony na poważne zakłócenia spowodowane pandemią wywołaną przez COVID-19. W wyniku pandemii poszczególne państwa, w tym Polska, podjęły szeroko zakrojone działania mające na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa, które poczynając od połowy kwietnia 2020 r. były stopniowo łagodzone, a od jesieni 2020 r. zostały ponownie przywrócone w związku z kolejnymi falami pandemii. Pomimo wdrażania programów mających na celu powstrzymanie niekorzystnego wpływu pandemii na rozwój gospodarczy, skutkiem pandemii COVID-19 było załamanie gospodarcze w 2020 r., na skalę niespotykaną od wielu dziesięcioleci, na rynkach krajowych (w tym w Polsce) i międzynarodowych. Z pandemią związane jest utrudnione prowadzenie działalności gospodarczej, w związku z m.in. częstymi zmianami w obowiązujących przepisach prawa bez odpowiedniego okresu *vacatio legis*.

Już 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.

W roku 2022 wpływ pandemii wirusa COVID-19 był jeszcze mniej odczuwalny niż w latach poprzednich, gdyż nie wprowadzano już obostrzeń i spółce udało się prowadzić nieprzerwaną działalność w normalnym trybie (produkcja w systemie dwuzmianowym oraz praca w biurze, łączona już tylko wybiórczo z pracą zdalną). Spółka, w związku z wdrażaniem rozwiązań zabezpieczających w różnych obszarach, nie odczuwała już w 2022 roku negatywnych skutków wywołanych pandemią wirusa COVID-19. W związku z tym, negatywne skutki gospodarcze t.j. zaburzenia łańcuchów dostaw, inflacja czy wzrost kursów walut, nie miały istotnego wpływu na wyniki jakie osiągnęła spółka w 2022 roku.

31 Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki

Istotną część przychodów spółki generuje eksport produktów kosmetycznych. W 2021 r. największy, bo ok. 30% udział w eksporcie spółki miał łącznie rynek rosyjski, białoruski i ukraiński (odpowiednio 8,7 mln PLN, 5,3 mln PLN oraz 7,8 mln PLN). Od 2014 roku trwa konflikt ukraińsko-rosyjski, który na początku 2022 roku przybrał na sile w związku z atakiem zbrojnym wojsk rosyjskich na Ukrainę. W związku z rozpoczęciem wojny na Ukrainie spółka chwilowo wstrzymała eksport na rynek ukraiński, a także podjęła decyzję o trwałym wstrzymaniu eksportu swoich kosmetyków do Rosji oraz do Białorusi. W związku z powyższą sytuacją spółka musiała znaleźć inne rynki zbytu dla produktów wytworzonych na rynki wschodnie, a także ponieść koszty zaplanowanych lecz wstrzymanych akcji promocyjnych, co spowodowało poniesienie przez spółkę dodatkowych kosztów. Ponadto, spółka nie może wykluczyć, że w związku z panującą sytuacją będzie zmuszona ponieść jeszcze inne dodatkowe koszty, w tym ewentualne koszty sporów sądowych w związku z przerwaniem dostaw produktów na wybrane rynki.

Długofalowe skutki wojny są obecnie trudne do przewidzenia i Zarząd nie jest w stanie na dzień zatwierdzenia sprawozdania ocenić, kiedy i czy powrót na rynek rosyjski, białoruski i ukraiński będzie możliwy.

Jednocześnie Zarząd nie stwierdza wpływu eskalacji konfliktu zbrojnego na Ukrainie na zdolność do kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

32 Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

33 Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia nieujęte w sprawozdaniu za rok 2022.

34 Połączenie metodą łączenia udziałów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nastąpiło połączenie spółek Dr Irena Eris S.A. z siedzibą w Piasecznie i Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie oraz Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 05.11.2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o powyższym połączeniu. Zasady połączenia zostały określone w planie połączenia uzgodnionym 28.09.2021 r. i udostępnionym bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się spółek.

W dniu 01.02.2022 r. 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 KSH tj. przez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na spółkę przejmującą w sposób uzgodniony w planie połączenia spółek z dnia 28.09.2021 r. Zważywszy na fakt, że wszystkie udziały w kapitale zakładowym spółek przejmowanych posiadała spółka przejmująca, zgodnie z art. 515 § 1 KSH połączenie nastąpiło bez podwyższania kapitału zakładowego. W wyniku połączenia spółka wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółek przejmowanych.

Do rozliczenia połączenia spółek przyjęta została metoda łączenia udziałów zgodnie z art. 44c. ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120). Mogła być ona zastosowana, ponieważ połączenie spółek nie spowodowało utraty kontroli przez ich dotychczasowych udziałowców. Metoda ta polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu odpowiednich wyłączeń. Wyłączeniu podlega wartość kapitału zakładowego spółek przejmowanych, których majątek został przeniesiony na spółkę przejmującą i które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru. Po dokonaniu tego wyłączenia odpowiednie pozycje kapitału własnego spółki, na którą przechodzi majątek połączonych spółek koryguje się o różnicę pomiędzy sumą aktywów i pasywów. Wyłączeniu podlegają również wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek, przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w danym roku obrotowym przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna

Z uwagi na powyższe, na dzień połączenia t.j. 01.02.2022 r., dane spółki przejmującej, spółek przejmowanych, korekty połączeniowe, a także ostateczne dane przedstawiały się następująco:

	Dr Irena Eris S.A. 31.01.2022	Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. 31.01.2022	Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. 31.01.2022	Korekty połączeniowe	Dane połączone 01.02.2022
Majątek trwały	101 007 296,70	209 478 190,77	3 794 557,94	(155 565 803,6)	158 714 241,80
Wartości niematerialne i prawne	-	102 016 437,07	2 348 809,64	(102 465 703,2)	1 899 543,53
Rzeczowe aktywa trwałe	172 875,85	97 270 973,76	1 184 892,57	(4 782 906,3)	93 845 835,88
Należności długoterminowe	-	-	33 462,34	-	33 462,34
Inwestycje długoterminowe	100 034 364,05	15 525,00	-	(44 534 364,1)	55 515 524,92
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	800 056,80	10 175 254,94	227 393,39	(3 782 830,0)	7 419 875,13
Aktywa obrotowe	41 088,36	123 060 458,70	2 214 415,34	136 212,5	125 452 174,85
Zapasy	-	57 843 799,93	133 231,77	(19 458,3)	57 957 573,44
Należności krótkoterminowe	39 808,00	30 724 220,65	1 028 258,19	155 670,7	31 947 957,55
Inwestycje krótkoterminowe	-	33 892 277,04	1 004 893,84	-	34 897 170,88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 280,36	600 161,08	48 031,54	-	649 472,98
SUMA AKTYWÓW	101 048 385,06	332 538 649,47	6 008 973,28	(155 429 591,2)	284 166 416,65
Kapitał (fundusz) własny	80 353 192,04	256 865 549,22	4 161 849,44	(135 906 163,3)	205 474 427,44
Kapitał (fundusz) podstawowy	35 435 100,00	200 200 000,00	10 050 000,00	(210 250 000,0)	35 435 100,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	48 281 106,29	23 889 967,82	916 314,79	89 398 800,6	162 486 189,46
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	1 000 000,00	(1 000 000,0)	-
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	-2 995 025,45	24 723 293,42	-7 958 285,03	(13 769 982,9)	-
Zysk (Strata) netto	-367 988,80	8 052 287,98	153 819,68	(284 980,9)	7 553 137,98
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 695 193,02	75 673 100,25	1 847 123,84	(19 523 427,9)	78 691 989,21
Rezerwy na zobowiązania	8 880 025,39	32 024 134,28	1 092 368,76	(19 679 066,0)	22 317 462,44
Zobowiązania długoterminowe	-	13 141 019,00	-	-	13 141 019,00
Zobowiązania krótkoterminowe	11 815 167,63	30 260 036,51	172 755,77	155 637,4	42 403 597,28
Rozliczenia międzyokresowe	-	247 910,46	581 999,31	0,7	829 910,49
SUMA PASYWÓW	101 048 385,06	332 538 649,47	6 008 973,28	(155 429 591,2)	284 166 416,65

	Dr Irena Eris S.A. 31.12.2021	Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. 31.12.2021	Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. 31.12.2021	Korekty połączeniowe	Dane połączone 31.12.2021
Przychody	12 178,0	18 111 535,1	998 643,5	(429 541,3)	18 692 815,3
Koszty	(380 166,8)	(10 059 247,1)	(844 823,8)	144 560,4	(11 139 677,4)
Podatek	-	-	-	-	-
Zysk/strata	(367 988,8)	8 052 288,0	153 819,7	(284 980,9)	7 553 138,0

35 Zmiany zasad rachunkowości

W roku 2022 nie wystąpiły istotne zmiany zasad rachunkowości.

W związku z połączeniem spółek metodą łączenia udziałów, o którym mowa w nocie 34 powyżej, a także z uwagi na fakt, iż w związku z koniecznością zastosowania art. 44c. ust. 6 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120) zmianie uległy dane porównawcze za rok 2021 w stosunku do zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten rok. Z uwagi na powyższe, wszystkie dane dotyczące 2021 roku prezentowane w sprawozdaniu i wszystkich notach są przekształcone z zachowaniem porównywalności do danych spółek połączonych w 2022 roku, czyli tak jakby połączenia miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego.

Zmiany prezentowane poniżej:

	Dr Irena Eris S.A. 31.12.2021	Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. 31.12.2021	Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. 31.12.2021	Korekty połączeniowe	Dane połączone 31.12.2021
Majątek trwały	101 007 296,78	210 276 151,44	3 803 550,47	(155 317 822,5)	159 769 176,16
Wartości niematerialne i prawne	-	102 206 993,76	2 357 157,45	(102 424 496,0)	2 139 655,23
Rzeczowe aktywa trwałe	172 875,85	97 878 377,74	1 185 537,29	(4 917 129,0)	94 319 661,89
Należności długoterminowe	-	-	33 462,34	-	33 462,34
Inwestycje długoterminowe	100 034 364,13	15 525,00	-	(44 534 364,1)	55 515 525,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	800 056,80	10 175 254,94	227 393,39	(3 441 833,4)	7 760 871,70
Aktywa obrotowe	69 562,43	118 751 015,88	3 598 098,86	(1 289 521,5)	121 129 155,69
Zapasy	-	52 751 387,00	154 700,44	-	52 906 087,44
Należności krótkoterminowe	47 870,63	31 727 278,12	1 466 154,74	(1 289 521,5)	31 951 781,98
Inwestycje krótkoterminowe	21 691,8	34 108 968,98	1 918 416,99	-	36 049 077,77
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	163 381,78	58 826,69	0,03	222 208,50
SUMA AKTYWÓW	101 076 859,21	329 027 167,32	7 401 649,33	(156 607 344,0)	280 898 331,85
Kapitał (fundusz) własny	80 721 180,84	248 813 261,24	4 008 029,76	(135 621 182,4)	197 921 289,46
Kapitał (fundusz) podstawowy	35 435 100,00	200 200 000,00	10 050 000,00	(210 250 000,0)	35 435 100,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	48 281 106,29	23 889 967,82	916 314,79	68 339 247,0	141 426 635,95
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	1 000 000,00	(1 000 000,0)	-
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	-	-	-8 321 456,91	8 321 456,9	-
Zysk (Strata) netto	-2 995 025,45	24 723 293,42	363 171,88	(1 031 886,3)	21 059 553,51
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 355 678,37	80 213 906,08	3 393 619,57	(20 986 161,6)	82 977 042,39
Rezerwy na zobowiązania	8 880 025,39	34 104 817,72	1 105 354,73	(19 696 640,1)	24 393 557,72
Zobowiązania długoterminowe	-	13 461 532,00	-	-	13 461 532,00
Zobowiązania krótkoterminowe	11 475 652,98	32 315 120,15	1 711 344,43	(1 289 521,5)	44 212 596,05
Rozliczenia międzyokresowe	-	332 436,21	576 920,41	-	909 356,62
SUMA PASYWÓW	101 076 859,21	329 027 167,32	7 401 649,33	(156 607 344,0)	280 898 331,85

	Dr Irena Eris S.A. 31.12.2021	Laboratorium Kosmetyczne Dr Irena Eris sp. z o.o. 31.12.2021	Kosmetyczne Instytuty Dr Irena Eris Sp. z o.o. 31.12.2021	Korekty połączeniowe	Dane połączone 31.12.2021
Przychody	10 906 755,0	243 783 578,0	13 729 625,9	(14 798 351,8)	253 621 607,1
Koszty	(13 946 422,9)	(213 096 239,0)	(13 261 082,8)	12 158 766,9	(228 144 977,8)
Podatek	44 642,4	(5 964 045,6)	(105 371,3)	1 607 698,7	(4 417 075,8)
Zysk/strata	(2 995 025,5)	24 723 293,4	363 171,9	(1 031 886,3)	21 059 553,5

36 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, niepodlegających konsolidacji

W roku 2022 nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, niepodlegające konsolidacji.

37 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane, którym są objęte wszystkie spółki zależne wchodzące w skład grupy - wymienione w nocie objaśniającej nr 4.4 oraz podmioty od nich zależne.

Zgodnie z podjętą w dniu 07.03.2022 r. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej będzie sporządzane od dnia 01.01.2022 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

38 Zobowiązania warunkowe

Na koniec 2022 roku Spółka posiada trzy udzielone gwarancje podmiotom trzecim:

- wykonania umowy najmu lokalu handlowego dla spółki Atrium Promenada sp. z o.o. na kwotę 15 416,82 EUR;
- wykonania umowy najmu lokalu użytkowego dla spółki ARTN sp. z o.o. na kwotę 97 303,96 zł;
- wykonania umowy najmu budynku magazynowego na rzecz spółki GOODPOINT Real Management Construction Sp. z o.o. na kwotę 182 019,88 zł.

Na dzień bilansowy Spółka nie udzieliła poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

39 Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki został opisany w notcie 12.2.

40 Informacje o instrumentach finansowych

40.1 Informacje o ryzyku stopy procentowej i ryzyku kredytowym

Spółka posiada instrumenty finansowe w postaci środków pieniężnych na rachunku (nota 8.3), udzielonych pożyczek (nota 8.2), zaciągniętych zobowiązań finansowych (nota 12.2). Szczegóły dotyczące ryzyka zmiany stopy procentowej oraz ryzyko kredytowe opisane zostały we wskazanych notach

40.2 Informacja o ryzyku walutowym

Ekspozycja na ryzyko walutowe nie jest istotna, gdyż większość transakcji spółka przeprowadza w walucie krajowej.

Paweł Orfinger

Prezes Zarządu

Ireneusz Wojciech Sudnik

Wiceprezes Zarządu

Irena Szolomicka-Orfinger

Członek Zarządu

Sławomir Grzegorz Szymański

Członek Zarządu

Halina Jolanta Łapińska

Członek Zarządu

Grażyna Kozłowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Część 1

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	35 994 875,13	25 476 629,31

Część 2

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	29 383,28							8 036 713,28		
Przychody dotyczące grantu	0,00			17	47	1		0,00		
Rozliczenie dotacji do środków trwałych	0,00			17	21	1		0,00		
Otrzymane dywidendy	29 383,28			22	4			8 036 713,28		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	150 012 575,07							301 433 912,66		
Rozwiązanie rezerw i cofnięcie odpisów aktualizujących	149 342 003,24			12		4		300 450 780,34		
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	685 495,84			12		4		720 484,86		
Należne nieotrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	2 723,85			12	2	4		8 042,48		
Przychody bilansowe nie uznane podatkowo	0,00			12		3a		252 504,98		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o	-17 647,86							2 100,00		

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku 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)
wartościach niższych niż 20.000 zł)										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	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:	6 300 781,04							28 626 788,07		
Amortyzacja bilansowa	8 728 081,98			15		1		13 567 730,97		
Odsetki budżetowe	1 334,23			16	21	1		16 362,56		
Koszty grantu	0,00			17	47	1		0,00		
Koszty reprezentacji	-3 827 111,36			16	28	1		3 790 791,39		
Podatki i opłaty	169 913,15			16	15,40	1		-92 503,41		
Nabycie materiałów i usług nie stanowiących kosztu uzyskania przychodu	-253 256,18			15		1		1 296 404,91		
Darowizny rzeczowe i pieniężne	1 470 856,60			16	14	1		240 690,94		
Kary i odszkodowania	10 962,62			16	22	1		29 059,83		
Wydatki na organy stanowiące Spółki	0,00			16	38a	1		115 749,14		
Koszty samochodów służbowych i ich eksploatacji	0,00			16	51	1		62 399,07		
Rezerwy i odpisy	0,00			16				9 125 476,35		
Wierzytelności odpisane jako nieściągalne	0,00			16	25	1		4 262,05		
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00			16	26a	1		323 743,06		
Wpłaty na PFRON	0,00			16	36	1		109 130,00		
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	0,00			17	21	1		0,00		

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							37 491,21		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	162 789 539,80							291 529 285,20		
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	3 416 831,24			16	26	1		93 042 556,37		
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	157 963 506,40			16	26a	1	a	190 208 906,05		
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	0,00			16	48	1		0,00		
Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość trwałych aktywów finansowych	0,00			16	1			53 979,48		
Zawiązanie rezerw na przyszłe zobowiązania	1 136 866,26			15		1		7 598 038,29		
Niezrealizowane różnice kursowe ujemne	180 839,69			15		1		467 752,98		
Należne niezapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	59 266,36			16	11	1		-74 807,77		
Koszty nieopłaconych wynagrodzeń z umów zleceń i składek ZUS	30 994,86			16	57a	1	a	194 686,03		
Amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od podatkowej	0,00			15		6		36 716,64		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 234,99							1 457,13		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	206 401,12							476 344,75		

Dr Irena Eris Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
Koszty nieopłaconych wynagrodzeń z umów zleceń i składek ZUS	206 401,12			16	57	1	a	203 293,67		
Poniesienie kosztów z utworzonych rezerw na koszty lub RMB kosztów	0,00			15		4e		273 051,08		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							78 157,06		
Za rok 2020	0,00							78 157,06		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	15 816 540,74							21 216 808,57		
Korekta wyniku po połączeniu spółek	399 845,34			15		1		-4 173 724,13		
Amortyzacja podatkowa ujęta pozabilansowo	8 216 128,58			15		1		18 920 792,32		
Ulga na ekspansję	1 000 000,00			18eb		1		0,00		
Leasing finansowy	0,00			17b		1		1 827 331,51		
Darowizny odliczone od dochodu	1 011 645,39			18		1		132 907,89		
Ulga BiR odliczona od dochodu	5 188 921,43			18d		1		4 509 500,98		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00							0,00		

Część 3

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	39 020 295,76	14 468 923,32
K. Podatek dochodowy	7 413 856,19	2 749 095,43