

# **HAPPY PACK SPÓŁKA ACYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** HAPPY PACK SPÓŁKA ACYJNA

**Siedziba:** Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 6/, 31-109 Kraków

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6832101306

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000941153

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

- sprawozdanie finansowe sporządza się według załącznika nr 5 do Ustawy o rachunkowości (UoR)
- nie sporządza się zestawienia zmian w kapitale własnym (art. 48a ust. 4 UoR)
- nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust. 5 UoR)
- nie ustala się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku (art. 37 ust. 10 UoR)
- odpisy amortyzacyjne dokonywane są według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 32 ust. 7 UoR)
- nie tworzy się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (art. 39 ust. 6 UoR)
- odstąpiono od sporządzania sprawozdania z działalności (art. 49 ust. 5 UoR)

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności nieprzekraczającym jednego roku lub o wartości nieprzekraczającej 10 tys. zł jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

#### Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w cenie nabycia.

#### Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

#### Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### Kapitały własne

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej z umowy Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

#### Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z naliczeniem odsetek przypadających do zapłaty do dnia bilansowego. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

#### Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

#### Koszty sprzedanych produktów i usług

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia.

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

#### Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice

kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz wynik na sprzedaży inwestycji.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu. Spółka nie tworzy aktywów ani rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie rodzajowym.

Opisane zasady zastosowane zostały w prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 2021 r., w którym Spółka prowadziła działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>40 334,71</b>		<b>5 000,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>14 566,45</b>		
- środki trwałe	14 566,45		
- środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>25 768,26</b>		<b>5 000,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>			
- nieruchomości			
- długoterminowe aktywa finansowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>89 146,78</b>	<b>193 867,57</b>	<b>188 967,57</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 919,70</b>	<b>5 755,56</b>	<b>5 755,56</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>42 695,74</b>	<b>8 655,00</b>	<b>3 755,00</b>
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	30 557,14	208,00	208,00
- do 12 miesięcy	30 557,14	208,00	208,00
- powyżej 12 miesięcy			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>29 876,65</b>	<b>179 457,01</b>	<b>179 457,01</b>
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	29 876,65	179 457,01	179 457,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 876,65	179 457,01	179 457,01
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 654,69</b>		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>1 000,00</b>	
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>129 481,49</b>	<b>194 867,57</b>	<b>193 967,57</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-56 879,58</b>	<b>92 451,78</b>	<b>91 551,78</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 800,00</b>	<b>5 050,00</b>	<b>5 050,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>298 250,00</b>	<b>99 950,00</b>	<b>99 950,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-13 448,22</b>	<b>744,70</b>	<b>744,70</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-348 481,36</b>	<b>-13 292,92</b>	<b>-14 192,92</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>186 361,07</b>	<b>102 415,79</b>	<b>102 415,79</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>			
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>			
- z tytułu kredytów i pożyczek			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>185 101,05</b>	<b>102 415,79</b>	<b>102 415,79</b>
a) z tytułu kredytów i pożyczek		5 000,00	5 000,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	103 445,60	7 121,18	7 121,18
- do 12 miesięcy	103 445,60	7 121,18	7 121,18
- powyżej 12 miesięcy			
c) fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 260,02</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>129 481,49</b>	<b>194 867,57</b>	<b>193 967,57</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	326 473,71	259,28	199,15
I. Przychody netto ze sprzedaży	326 473,71	259,28	199,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
B. Koszty działalności operacyjnej	686 497,00	13 552,01	13 552,01
I. Amortyzacja	4 123,13		
II. Zużycie materiałów i energii	111 377,94	6 955,38	7 326,77
III. Usługi obce	361 435,10	6 023,48	6 023,48
IV. Wynagrodzenia	162 212,80		
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:			
- emerytalne			
VI. Pozostałe koszty, w tym:	47 348,03	573,15	201,76
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 872,04	4,02	4,02
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-360 023,29</b>	<b>-13 292,73</b>	<b>-13 352,86</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	11 699,37		60,13
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			60,13
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	157,37	0,19	0,19
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,19	0,19
F. Przychody finansowe, w tym:			
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:			
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
G. Koszty finansowe, w tym:	0,07		900,00
I. Odsetki, w tym:	0,07		
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			900,00
- w jednostkach powiązanych			900,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>-348 481,36</b>	<b>-13 292,92</b>	<b>-14 192,92</b>
I. Podatek dochodowy			
<b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>	<b>-348 481,36</b>	<b>-13 292,92</b>	<b>-14 192,92</b>



## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-348 481,36</b>	<b>-13 292,92</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 866,13	
Pozostałe		
Dotacja do rejestracji znaku towarowego (art. 17 ust. 1 pkt. 52)	1 866,13	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 570,89	569,13
Pozostałe		569,13
Koszty niespełniające definicji kosztów podatkowych (art. 15 ust. 1)	1 259,87	
Koszty niewłaściwie udokumentowane (art. 15 ust. 4e)	138,45	
Koszty bezpośrednio sfinansowane dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	2 026,49	
Odpisanie należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	109,94	
Podatek od towarów i usług art.16 ust 1 pkt 46 (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	36,14	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	39 712,45	
Pozostałe		
Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	39 712,45	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-19 706,43	-28,08
Pozostałe		-28,08
Amortyzacją podatkowa (art. 15 ust. 6)	-14 566,45	
Ulga na kasę fiskalną (art. 12 ust. 1)	-139,98	
Umorzenie pożyczki COVID Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 (art. 15zzd ust. 10)	-5 000,00	

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

---

**K. Podatek dochodowy**

---

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Happy\_Pack\_S.A.\_informacja\_dodatkowa\_2021.pdf