

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Rentplanet Spółka Akcyjna

Siedziba: Wrocław, gmina M. Wrocław, województwo Dolnośląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

55.20.Z Obiekty noclegowe, turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5223076793

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0001044568

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Rentplanet Apartments Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: 55.20.Z Obiekty noclegowe, turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: powiązania kapitałowe

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Rentplanet Professionals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przedmiot działalności: 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: powiązania kapitałowe i osobowe

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki dominującej i wszystkich jednostek od niej zależnych. Nie występują jednostki podporządkowane, które nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez

jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres obrotowy rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023 roku. Sprawozdanie sporządzono w walucie polskiej. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz informacji dodatkowej.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.

W księgach rachunkowych ujmuje się leasing zgodnie z przepisami określonymi w ustawie o rachunkowości (nie stosuje uproszczenia określonego w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych).

Koszty transakcyjne powiększają wartość początkową instrumentów finansowych. Aktywa ewidencjonowane są w dacie zawarcia transakcji.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka na dzień bilansowy dokonuje weryfikacji należności w oparciu o następujące czynniki:

1) wiekowanie należności – stopień przedawnienia:

- a. wymagalne po dniu bilansowym
- b. przedawnione do 30 dni
- c. przedawnione 31-60 dni
- d. przedawnione 61-180 dni
- e. przedawnione powyżej 180 dni

2) inne czynniki jakościowe, m. in. dotychczasowa współpraca z kontrahentem, okres współpracy (długość) z kontrahentem, wiedza o możliwościach kontrahenta zaspokojenia roszczeń spółki.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Księgi spółek podlegających konsolidacji prowadzone są w systemie finansowo-księgowym Comarch Optima.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z metodą konsolidacji pełnej. W ramach korekt konsolidacyjnych wyłączono wszystkie transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wykazuje się na dzień bilansowy:

1. środki trwałe - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, powiększonej o należne odsetki.
3. udziały - w cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - w wartości nominalnej, powiększonej o należne odsetki.
5. zapasy - wartość towarów ustala się w oparciu o cenę nabycia, rozchód wyceniany jest metodą FIFO.
6. należności - w kwocie wymaganej zapłaty powiększonej o należne odsetki, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.
7. rozliczenia międzyokresowe czynne - czas i sposób rozliczania RMK jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

8. kapitały - według wartości nominalnej udziałów, w wielkości wpisanej w rejestrze sądowym.
9. kredyty i pożyczki - według skorygowanej ceny nabycia. Jeśli kalkulacja efektywnej stopy procentowej jest niemożliwa lub utrudniona wówczas zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek naliczonych metodą liniową.
10. zobowiązania krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek z tytułu zwłoki w zapłacie.

Metody dokonywania amortyzacji:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Dla aktywów o wartości jednostkowej poniżej 10 tys. zł przyjmuje się amortyzację jednorazową.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto Spółki składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Przychody są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody wykazuje się w wartości netto (z wyłączeniem VAT) po uwzględnieniu rabatów, zwrotów, prowizji.

Koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Obciążenia z tytułu podatku dochodowego obejmują:

- bieżący podatek dochodowy od osób prawnych, kalkulowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego,
 - zmianę stanu odroczonego podatku dochodowego netto dotyczącą pozycji różnic przejściowych między bilansową i podatkową wartością aktywów i zobowiązań, ujmowanych w rachunku zysków i strat.
- Podatek bieżący wyliczany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Jednostkowe sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdania sporządzono w walucie polskiej.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity opublikowany w Dz. U. z 2023, poz. 120 z późn. zm.).

Księgi rachunkowe Spółek podlegających konsolidacji prowadzone są we Wrocławiu, przez biuro rachunkowe CMM Sp. z o. o.

Przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	20 299 485,02	25 110 742,44
I. Wartości niematerialne i prawne	77 410,60	221 141,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	77 410,60	110 575,98
2. Wartość firmy		20 464,28
3. Inne wartości niematerialne i prawne		10 101,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		80 000,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	17 880 642,89	23 244 835,76
1. Wartość firmy - jednostki zależne	17 880 642,89	23 244 835,76
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	136 291,07	222 122,50
1. Środki trwałe	136 291,07	222 122,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 716,55	16 050,86
d) środki transportu	117 023,73	197 125,87
e) inne środki trwałe	6 550,79	8 945,77
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 205 140,46	1 422 642,46
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 422 309,00	639 811,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	782 831,46	782 831,46
B. AKTYWA OBROTOWE	8 607 653,01	13 982 013,70
I. Zapasy	41 329,49	69 552,55
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	41 329,49	69 552,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	7 336 980,51	12 480 530,66
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 336 980,51	12 480 530,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 458 064,88	10 693 141,57
- do 12 miesięcy	5 458 064,88	10 693 141,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 056 286,57	745 290,01
c) inne	822 629,06	1 042 099,08
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 192 226,24	1 414 633,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 192 226,24	1 414 633,43
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 192 226,24	1 414 633,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 192 226,24	1 414 633,43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 116,77	17 297,06
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	28 907 138,03	39 092 756,14

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 424 668,36	24 449 222,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 588 500,00	11 588 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 962 984,83	18 629 636,41
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 099 070,07	-760 461,51
VII. Zysk (strata) netto	-8 027 746,40	-5 008 452,12
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 482 469,67	14 643 533,36
I. Rezerwy na zobowiązania	343 800,57	4 974,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	171 976,00	4 974,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	33 097,04	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	33 097,04	
3. Pozostałe rezerwy	138 727,53	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	138 727,53	
II. Zobowiązania długoterminowe	1 936 808,42	53 956,36
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 936 808,42	53 956,36
a) kredyty i pożyczki	1 921 704,87	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	15 103,55	53 956,36

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 201 860,68	14 584 603,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 201 860,68	14 584 603,00
a) kredyty i pożyczki	922 704,65	6 223 268,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	66 115,52	110 039,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 922 195,17	6 136 570,24
- do 12 miesięcy	6 922 195,17	6 136 570,24
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	627 208,20	267 826,93
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	597 918,87	880 231,43
h) z tytułu wynagrodzeń	254 159,92	103 388,30
i) inne	811 558,35	863 278,28
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	28 907 138,03	39 092 756,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 439 420,16	73 859 699,84
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 209 151,16	73 724 664,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	230 269,00	135 035,00
B. Koszty działalności operacyjnej	75 317 660,94	74 909 897,81
I. Amortyzacja	212 014,31	132 228,09
II. Zużycie materiałów i energii	2 132 551,08	1 660 146,21
III. Usługi obce	67 315 786,76	69 357 575,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 045,05	50 048,52
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 702 876,88	2 961 120,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	669 170,81	462 156,09
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	154 963,74	220 913,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127 252,31	65 710,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 878 240,78	-1 050 197,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	487 940,68	78 450,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	487 940,68	78 450,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	540 176,06	225 111,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	785,83	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	280 361,13	
III. Inne koszty operacyjne	259 029,10	225 111,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 930 476,16	-1 196 858,71
G. Przychody finansowe	264 455,65	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	264 133,74	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	321,91	
H. Koszty finansowe	613 029,02	278 366,71
I. Odsetki, w tym:	389 824,78	274 302,65
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	108 996,71	
IV. Inne	114 207,53	4 064,06
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-3 279 049,53	-1 475 225,42
K. Odpis wartości firmy	5 364 192,87	3 576 128,58
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	5 364 192,87	3 576 128,58
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-8 643 242,40	-5 051 354,00
O. Podatek dochodowy	-615 496,00	-42 901,88
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-8 027 746,40	-5 008 452,12

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 449 222,78	2 133 683,47
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 449 222,78	2 133 683,47
1. Kapitał podstawowy	11 588 500,00	11 588 500,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 588 500,00	2 552 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		9 036 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)		9 036 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		9 036 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 588 500,00	11 588 500,00
2. Kapitał zapasowy	17 962 984,83	18 629 636,41
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 629 636,41	263 815,65
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-666 651,58	18 365 820,76
a) zwiększenie (z tytułu)		18 365 820,76
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		18 229 275,85
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- konsolidacja danych		136 544,91
b) zmniejszenie (z tytułu)	666 651,58	
- pokrycia straty		
- konsolidacja danych	666 651,58	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	17 962 984,83	18 629 636,41
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		601 250,10
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-601 250,10
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		601 250,10
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-5 099 070,07	-760 461,51
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 768 913,63	-535 903,27
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 768 913,63	535 903,27
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 768 913,63	535 903,27
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		224 558,24
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- konsolidacja danych		224 558,24
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	669 843,56	
- konsolidacja danych	669 843,56	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 099 070,07	760 461,51
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 099 070,07	-760 461,51
7. Wynik netto	-8 027 746,40	-5 008 452,12
a) zysk netto		
b) strata netto	8 027 746,40	5 008 452,12
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 424 668,36	24 449 222,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 424 668,36	24 449 222,78

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-8 027 746,40	-5 008 452,12
II. Korekty razem	11 721 777,09	2 150 817,03
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	232 478,59	152 692,41
4. Odpisy wartości firmy	5 364 192,87	3 576 128,58
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 122,00	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	366 356,71	254 748,33
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	80 785,83	
9. Zmiana stanu rezerw	338 826,57	4 266,00
10. Zmiana stanu zapasów	28 223,06	-12 814,95
11. Zmiana stanu należności	5 355 534,17	-4 754 058,25
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	759 619,00	3 187 140,04
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-802 317,71	-257 285,14
14. Inne korekty	-800,00	0,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 694 030,69	-2 857 635,09

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	800 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	800 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
b) w pozostałych jednostkach	800 000,00
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	800 000,00
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	

II. Wydatki	83 701,87	189 090,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 701,87	109 090,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		80 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	716 298,13	-189 090,86
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 179 055,09	4 934 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 179 055,09	4 880 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		54 000,00
II. Wydatki	5 811 791,10	1 480 614,71
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 427 401,46	1 389 135,76
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	82 776,81	69 991,77
8. Odsetki	301 612,83	21 487,18
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 632 736,01	3 453 385,29
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-222 407,19	406 659,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-222 407,19	406 659,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 414 633,43	1 007 974,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 192 226,24	1 414 633,43

- o ograniczonej możliwości dysponowania

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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 279 509,33	-1 472 033,44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 303,81	249,83
Pozostałe	1 303,81	249,83
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	989 956,78	17 713,70
Pozostałe		
Odsetki naliczone i nieotrzymane (art. 12 ust. 4 pkt. 2 lit. -)	217 237,48	17 713,70
- z innych źródeł przychodów	217 237,48	17 713,70
Wpłaty pobrane na poczet przyszłych usług (art. 12 ust. 4 pkt. 1 lit. -)	772 719,30	
- z innych źródeł przychodów	772 719,30	
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:	248 640,04	211 136,66
Pozostałe	47 415,35	80 454,04
Składki na rzecz organizacji (art. 16 ust. 1 pkt. 37 lit. -)		20 000,01
- z innych źródeł przychodów		20 000,01
Amortyzacja samochodu w leasingu operacyjnym (art. 16i ust. - pkt. - lit. -)	65 208,47	42 968,29
- z innych źródeł przychodów	65 208,47	42 968,29
Odsetki od leasingu operacyjnego ujęty jako finansowy (art. 17 ust. - pkt. - lit. -)	3 734,79	11 211,77
- z innych źródeł przychodów	3 734,79	11 211,77
Amortyzacja aportu (art. 16 ust. 1 pkt. 1 lit. b)	10 101,36	10 101,36
- z innych źródeł przychodów	10 101,36	10 101,36
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28 lit. -)	70 164,30	22 277,93
- z innych źródeł przychodów	70 164,30	22 277,93
ZUS od wynagrodzeń rady nadzorczej (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	18 481,24	
- z innych źródeł przychodów	18 481,24	
Koszty eksploatacji samochodów służbowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51 lit. -)	33 534,53	24 123,26
- z innych źródeł przychodów	33 534,53	24 123,26

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 050 256,31	1 064 650,68
Pozostałe		
Wynagrodzenia oraz ZUS w części pracodawcy płatne w kolejnym okresie (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. -)	274 518,30	180 988,88
- z innych źródeł przychodów	274 518,30	180 988,88
Rezerwa na koszty usług (art. 15 ust. 4 pkt. b lit. -)	122 011,44	600 000,00
- z innych źródeł przychodów	122 011,44	600 000,00
Rezerwa na koszty świadczeń pracowniczych (art. 16 ust. 1 pkt. 27 lit. -)	33 097,04	
- z innych źródeł przychodów	33 097,04	
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	389 357,84	48 624,00
- z innych źródeł przychodów	389 357,84	48 624,00
Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych (art. 16 ust. 1 pkt. 11 lit. -)	231 271,69	235 037,80
- z innych źródeł przychodów	231 271,69	235 037,80
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	780 988,88	83 147,77
Pozostałe		
Wynagrodzenia oraz ZUS w części pracodawcy płatne w kolejnym okresie (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. -)	180 988,88	53 773,70
- z innych źródeł przychodów	180 988,88	53 773,70
Rozwiązane rezerwy na koszty usług obcych (art. 15 ust. 4 pkt. b lit. -)	600 000,00	
- z innych źródeł przychodów	600 000,00	
Zapłacone odsetki od zobowiązań finansowych, naliczone w okresach poprzednich (art. 16 ust. 1 pkt. 11 lit. -)		29 374,07
- z innych źródeł przychodów		29 374,07
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	40 292,85	81 203,54
Pozostałe		
Leasing operacyjny ujmowany jako finansowy (art. 17 ust. - pkt. - lit. -)	40 292,85	81 203,54
- z innych źródeł przychodów	40 292,85	81 203,54
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 793 155,30	-378 560,94
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

1. Środki trwałe

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	91 066,39	400 510,92	12 508,13	504 085,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	72 606,60	0,00	0,00	72 606,60
- zakup bezpośredni	0,00	0,00	72 606,60	0,00	0,00	72 606,60
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	37 362,92	0,00	1 207,32	38 570,24
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	37 362,92	0,00	1 207,32	38 570,24
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	126 310,07	400 510,92	11 300,81	538 121,80
Umorzenie						
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	77 370,57	203 385,05	1 207,32	281 962,94
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	77 550,06	80 102,14	4 750,02	162 402,22
- amortyzacja	0,00	0,00	77 550,06	80 102,14	0,00	157 652,20
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750,02	4 750,02
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	41 327,11	0,00	1 207,32	42 534,43
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	36 577,09	0,00	1 207,32	37 784,41
- przeniesienie	0,00	0,00	4 750,02	0,00	0,00	4 750,02
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	113 593,52	283 487,19	4 750,02	401 830,73
Odpisy aktualizujące						
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	16 050,86	197 125,87	8 945,77	222 122,50
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	12 716,55	117 023,73	6 550,79	136 291,07

Spółka dokonuje miesięcznych odpisów amortyzacyjnych, które odnoszone są w koszty operacyjne. W roku bieżącym i porównawczym Spółka nie była w posiadaniu środków trwałych w budowie. Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe.

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

2. Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2022	165 826,12	26 923 285,86	107 449,50	80 000,00	27 276 561,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 786,31	0,00	11 786,31
- zakup bezpośredni	0,00	0,00	11 786,31	0,00	11 786,31
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00
Stan na 31.12.2023	165 826,12	26 923 285,86	119 235,81	0,00	27 208 347,79
Umorzenie					
Stan na 31.12.2022	55 250,14	3 657 985,82	97 348,04	0,00	3 810 584,00
Zwiększenia, w tym:	33 165,38	5 384 657,15	21 887,77	0,00	5 439 710,30
- amortyzacja	33 165,38	5 384 657,15	21 887,77	0,00	5 439 710,30
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	88 415,52	9 042 642,97	119 235,81	0,00	9 250 294,30
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022	110 575,98	23 265 300,04	10 101,46	80 000,00	23 465 977,48
Stan na 31.12.2023	77 410,60	17 880 642,89	0,00	0,00	17 958 053,49

3. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

4. Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Struktura środków pieniężnych	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	1 169 509,78	1 390 379,92
Środki pieniężne w kasach	22 716,46	24 253,51
Razem środki pieniężne	1 192 226,24	1 414 633,43

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

6. Należności krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Należności krótkoterminowe, z tego:		
z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 458 064,88	10 693 141,57
- od jednostek pozostałych	5 458 064,88	10 693 141,57
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 056 286,57	745 290,01
Pozostałe	822 629,06	1 042 099,08
Razem należności krótkoterminowe	7 336 980,51	12 480 530,66

Na dzień bilansowy została przeprowadzona analiza należności i postanowiono:

- utworzyć odpis na nieściągalne należności handlowe w kwocie 374.465,53 zł. Odpis wykazano w pozostałych kosztach operacyjnych.
- pozostawić odpisy na nieściągalnych kaucjach w kwocie 29.386,00 zł (odpis zawiązany w 2020 r. na 100% wartości należności).

7. Zapasy

Na zapasy składają się zamki elektroniczne RentingLock do drzwi, które umożliwiają zdalne zarządzanie najmem i bezkluczowy dostęp do apartamentów. Spółka nabywa od dostawców zewnętrznych towary stanowiące części składowe zamka elektronicznego, które następnie są ze sobą scalane i przekazywane do sprzedaży. Na dzień bilansowy zapasy na magazynie wynoszą 41.329,49 zł.

W roku bieżącym i porównawczym nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2 205 140,46	1 422 642,46
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 422 309,00	639 811,00
Inne rozliczenia – koszty wytworzenia aplikacji	782 831,46	782 831,46
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	37 116,77	17 297,06
Ubezpieczenia majątkowe i OC	33 284,67	12 659,32
Pozostałe	3 832,10	4 637,76
Rozliczenia międzyokresowe razem	2 242 257,23	1 439 939,52

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

9. Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosił 11.588.500,00 zł i dzielił się na 23.177 udziałów po 500,00 złotych każdy.

Struktura udziałowców na 31.12.2022 r.	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Investment Mizyak Fund Sp. z o.o. SKA	6 096	3 048 000,00	26,30%
THM Sp. z o.o.	4 209	2 104 500,00	18,16%
Britannia Investments&Properties Sp. z o.o.	4 209	2 104 500,00	18,16%
Pozostali (jednostkowo poniżej 10%)	8 663	4 331 500,00	37,38%
	23 177	11 588 500,00	100%

W styczniu 2023 nastąpiły zmiany w strukturze udziałowców. Zrealizowano transakcje kupna-sprzedaży części dotychczas wyemitowanych udziałów na rzecz nowych współników:

Sprzedający	Kupujący	Ilość udziałów
Investment Mizyak Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	Książek Holding Sp. z o.o.	941
THM Sp. z o.o.	Książek Holding Sp. z o.o.	631
Britannia Investments&Properties Sp. z o.o.	Książek Holding Sp. z o.o.	631
PCC Sp. z o.o.	Książek Holding Sp. z o.o.	240
Investment Mizyak Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	Investment Mizyak Fund Sp. z o.o.	1.363
Investment Mizyak Fund Sp. z o.o.	Michał Grom	1.363
Mateusz Sabak	Sabak Ventures Sp. z o.o.	120

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło przekształcenie RentPlanet Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w RentPlanet Spółka Akcyjna. Zmiana formy prawnej została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29.06.2023 r. pod numerem KRS: 0001044568. Kapitał akcyjny utworzony w wyniku przekształcenia wyniósł 11.588.500,00 zł i dzielił się na 11.588.500 akcji serii A, po 1,00 zł każdy.

Struktura akcjonariatu na 31.12.2023 r.	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Investment Mizyak Fund Sp. z o.o. SKA	1 909 500	1 909 500,00	16,48%
THM Sp. z o.o.	1 789 000	1 789 000,00	15,44%
Britannia Investments&Properties Sp. z o.o.	1 789 000	1 789 000,00	15,44%
Książek Holding Sp. z o.o.	1 208 000	1 208 000,00	10,42%
Pozostali (jednostkowo poniżej 10%)	4 893 000	4 893 000,00	42,22%
	11 588 500	11 588 500,00	100%

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

10. Pozostałe kapitały

	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
	zł	zł	zł	zł
Kapitał zapasowy	18 629 636,41	0,00	666 651,58	17 962 984,83
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	18 629 636,41	0,00	666 651,58	17 962 984,83

11. Podatek dochodowy

a. Wynik finansowy brutto a dochód do opodatkowania

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Zysk/(Strata) brutto	-3 279 509,33	- 1 472 033,44
<u>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</u>	<u>1 298 896,35</u>	<u>1 275 787,34</u>
- wynagrodzenia oraz ZUS w części pracodawcy w przypadku wynagrodzenia płatnego w następnym miesiącu niż należne	274 518,30	180 988,88
- zawiązane rezerwy na koszty usług obcych	122 011,44	600 000,00
- zawiązane rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych (urlopowe, premie)	33 097,04	0,00
- koszty składek na rzecz organizacji	0,00	20 000,01
- koszty reprezentacji	70 164,30	22 277,93
- odpisy aktualizujące wartość należności	389 357,84	48 624,00
- koszty eksploatacji samochodów służbowych	33 534,53	24 123,26
- ZUS od wynagrodzeń Rady Nadzorczej	18 481,24	0,00
- pozostałe	47 415,35	80 454,04
- amortyzacja aportu	10 101,36	10 101,36
- amortyzacja samochodu w leasingu operacyjnym	65 208,47	42 968,29
- odsetki od leasingu operacyjnego ujęty jako finansowy	3 734,79	11 211,77
- naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	231 271,69	235 037,80
	<u>821 281,73</u>	<u>164 351,31</u>
<u>Koszty niebilansowe stanowiące koszty uzyskania przychodów</u>		
- wynagrodzenia oraz ZUS w części pracodawcy w przypadku wynagrodzenia płatnego w następnym miesiącu niż należne	180 988,88	53 773,70
- rozwiązane rezerwy na koszty usług obcych	600 000,00	0,00
- leasing operacyjny ujmowany jako finansowy	40 292,85	81 203,54
- zapłacone odsetki od zobowiązań finansowych, naliczone w okresach poprzednich	0,00	29 374,07
	<u>991 260,59</u>	<u>17 963,53</u>
<u>Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych</u>		
- odsetki naliczone i nieotrzymane	217 237,48	17 713,70
- przychody przyszłych okresów	772 719,30	0,00
- pozostałe	1 303,81	249,83
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Przychody niebilansowe stanowiące przychody podatkowe</u>		
Dochód do opodatkowania	-3 793 155,30	-378 560,94
Podatek dochodowy	0,00	0,00

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

b. Podatek odroczony

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- zawiązane rezerwy	171 824,57	600 000,00
- odpis aktualizujący wartość należności	388 703,21	0,00
- wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	274 518,30	180 988,88
- leasing operacyjny ujęty jako finansowy	340,72	25 144,97
- odsetki od pożyczek otrzymanych	460 453,74	462 463,46
Razem ujemne różnice przejściowe	1 295 840,54	1 268 597,31
Strata podatkowa	8 066 354,14	5 115 491,01
Podstawa do utworzenia aktywa na podatek	9 362 194,68	6 384 088,32
Aktywo na podatek dochodowy odroczony	1 422 309,00	639 811,00
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- przychody przyszłych okresów	772 719,30	0,00
- odsetki nieotrzymane od pożyczki	184 270,46	17 713,70
Razem dodatnie różnice przejściowe	956 989,76	17 713,70
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	171 769,00	4 974,00

12. Rezerwy

	Stan na 31.12.2022 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.12.2023 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 974,00	167 002,00	0,00	0,00	171 976,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	33 097,04	0,00	0,00	33 097,04
Inne rezerwy krótkoterminowe	0,00	138 727,53	0,00	0,00	138 727,53
Rezerwy razem	4 974,00	167 002,00	0,00	0,00	343 800,57

13. Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2023 zł	31.12.2022 zł
Otrzymane pożyczki	1 921 704,87	0,00
Leasing finansowy	15 103,55	53 956,36
Zobowiązania długoterminowe razem	1 936 808,42	53 956,36
- do 1 roku	1 936 808,42	38 852,81
- od 1 roku do 3 lat	-	15 103,55
- od 3 do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

14. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
	zł	zł
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:		
dostaw i usług	6 922 195,17	6 136 570,24
podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznych	597 918,87	880 231,43
wynagrodzeń	254 159,92	103 388,30
pożyczek	582 682,89	0,00
leasingu	66 115,52	110 039,52
kaucje	802 604,00	825 936,26
inne	8 954,35	37 342,02
Razem	10 201 860,68	14 584 603,00

W 2023 roku Spółka otrzymała pożyczki od akcjonariuszy; saldo zobowiązań na dzień bilansowy wynosi 582.682,89 zł, w tym 2.242,89 zł odsetek.

Pożyczkodawca	Data zawarcia umowy	Oprocentowanie	Termin spłaty
G. Piotrowska-Oliwa	15.11.2023 r.	17,50%	29.02.2024 r.
W. Uchman	15.11.2023 r.	17,50%	29.02.2024 r.
Britannia Investments&Properties Sp. z o.o.	22.11.2023 r.	10,00%	29.02.2024 r.
THM Sp. z o.o.	18.12.2023 r.	10,00%	31.03.2024 r.
Investment Mizyak Fund Sp. z o.o.	19.12.2023 r.	10,00%	15.04.2024

15. Przychody i koszty operacyjne

	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023	Od 01.01.2022 Do 31.12.2022
	zł	zł
Sprzedaż usług	72 209 151,16	73 724 664,84
Sprzedaż towarów	230 369,00	135 035,00
Przychody ze sprzedaży	72 439 420,16	73 859 699,84
Amortyzacja	212 014,31	132 228,09
Zużycie materiałów i energii	2 132 551,08	1 660 146,21
Usługi obce	67 315 786,76	69 346 575,47
Podatki i opłaty	3 045,05	50 048,52
Wynagrodzenia	4 702 876,88	2 961 120,12
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	669 170,81	462 156,09
Pozostałe koszty rodzajowe	154 963,74	220 913,01
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127 252,31	65 710,30
Koszty operacyjne razem	75 317 660,94	74 898 897,81

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

16. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023	Od 01.01.2022 Do 31.12.2022
	zł	zł
Odszkodowania	27 349,44	0,00
Obciążenia za zniszczenia w apartamentach	281 363,63	9 628,50
Rozwiązanie rezerw	160 046,20	0,00
Podnajem powierzchni biurowej (działalność niestatutowa)	900,00	29 000,00
Inne	18 281,41	28 821,99
Pozostałe przychodu operacyjne razem	487 940,68	67 450,49
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	785,83	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	280 361,13	0,00
Inne, w tym:	5 623 221,97	3 801 239,81
<i>Odszkodowania</i>	<i>3 000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Obciążenia za zniszczenia</i>	<i>201 254,92</i>	<i>125 826,78</i>
<i>Amortyzacja wartości firmy</i>	<i>5 384 657,15</i>	<i>3 596 592,90</i>
<i>Pozostałe</i>	<i>34 309,90</i>	<i>78 820,13</i>
Pozostałe koszty operacyjne razem	5 904 368,93	3 801 239,81

17. Przychody i koszty finansowe

	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023	Od 01.01.2022 Do 31.12.2022
	zł	zł
Odsetki od należności	264 474,40	0,00
Inne	321 ,91	0,00
Przychody finansowe razem	264 796,31	0,00
Odsetki, w tym od:	389 824,78	274 302,65
<i>Pożyczek otrzymanych</i>	<i>358 229,11</i>	<i>218 203,80</i>
<i>Leasingu finansowego</i>	<i>8 127,60</i>	<i>8 318,64</i>
<i>Zobowiązań handlowych</i>	<i>21 198,61</i>	<i>36 568,44</i>
<i>Inne</i>	<i>2 269,46</i>	<i>8 318,64</i>
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	108 996,71	0,00
Różnice kursowe	112 312,53	554,06
Inne	1 895,00	3 510,00
Koszty finansowe razem	613 029,02	278 366,71

18. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

Nie wystąpiły w roku obrotowym i porównawczym.

19. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości i incydentalne

W rachunku roku bieżącym i poprzednim nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości i incydentalne.

20. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

W 2023 i 2022 roku Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez nie zadań w zakresie określonym w ustawie o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

21. Wynik działalności zaniechanej

W 2023 i 2022 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.

Zgodnie z aktualną wiedzą Spółka nie przewiduje konieczności zaniechania działalności w roku następnym.

22. Informacje o zawartych umowach nieprezentowanych w bilansie oraz o umowach zawartych na warunkach nierynkowych

W okresie objętym sprawozdaniem oraz okresie porównawczym Spółka nie zawarła umów na warunkach nierynkowych. W okresie porównawczym Spółka nie zawarła umów, które nie zostałyby ujawnione w bilansie.

23. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Zobowiązania z tytułu leasingu zaprezentowano w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych, w kwotach zgodnych z harmonogramem spłat.

24. Informacje o zatrudnieniu

	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023	Od 01.01.2022 Do 31.12.2022
Przeciętne zatrudnienie w etatach , w tym:	22,37	15,03
- na stanowiskach umysłowych	22,37	15,03
- na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
Przeciętne zatrudnienie w osobach, w tym:	22,37	15,16
- kobiety	18,02	12,57
- mężczyźni	4,35	2,59

25. Informacje o wynagrodzeniach należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, w tym informacje o udzielonych pożyczkach

	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023	Od 01.01.2022 Do 31.12.2022
Organy zarządzające:	940 343,54	450 557,86
- wynagrodzenie wypłacone	940 343,54	450 557,86
- pożyczki udzielone i inne świadczenia podobnego rodzaju	0,00	0,00
Organy nadzorujące:	114 322,60	46 774,20
- wynagrodzenie wypłacone	114 322,60	46 774,20
- pożyczki udzielone i inne świadczenia podobnego rodzaju	0,00	0,00

26. Informacje o zawartych umowach nieprezentowanych w bilansie oraz o umowach zawartych na warunkach nierynkowych

W okresie objętym sprawozdaniem oraz okresie porównawczym Spółka nie zawarła umów na warunkach nierynkowych. W okresie porównawczym Spółka nie zawarła umów, które nie zostałyby ujawnione w bilansie.

27. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Zobowiązania z tytułu leasingu zaprezentowano w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych, w kwotach zgodnych z harmonogramem spłat.

28. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Spółka nie posiada składników aktywów innych niż instrumenty finansowe, które są wycenione w wartości godziwej. Składniki takie nie występowały również w 2022 r.

29. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

30. Zabezpieczenia na majątku Spółki

Nie wystąpiły.

31. Połączenie spółek

Nie dotyczy.

32. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

33. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2023 jest KPW Audytor Sp. z o.o., której wynagrodzenia za badanie rocznych sprawozdań finansowych za 2023 rok (jednostkowych i skonsolidowanego), zgodnie z umowami wynosi 44 000,00 zł netto.

Spółka nie korzystała z usług audytora w innym zakresie niż wyżej wymieniony, tj. w zakresie usług doradztwa podatkowego, usług poświadczających lub pozostałych innych rodzajów usług.

Na koszty związane z badaniem oraz sporządzeniem sprawozdania finansowego za 202 r. utworzono rezerwę w kwocie 44 000,00 zł netto prezentowaną w rezerwach krótkoterminowych.

W 2022 roku, sprawozdanie finansowe Spółki nie podlega obowiązkowemu badaniu w nawiązaniu do przepisów art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

34. Zdarzenia z lat ubiegłych nieujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

W sprawozdaniu finansowym ujęto wszelkie istotne operacje gospodarcze mające wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki.

35. Zmiany zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

36. Kontynuowanie działalności

Na dzień bilansowy nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

37. Wspólne przedsięwzięcia

Nie wystąpiły.

38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko kursowe

Spółka nie dokonuje istotnych transakcji w walutach obcych.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka finansuje działalność głównie ze środków własnych. Otrzymane pożyczki od Właścicieli nie generują ryzyka zmian stopy procentowej.

Ryzyko płynności

Spółka posiada wystarczające środki do realizacji podejmowanych przez nią zobowiązań.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie posiada należności nieobjętych odpisem aktualizującym, których uzyskanie byłoby utrudnione lub niemożliwe. W związku z czym w/w ryzyko nie występuje.

39. Kontynuowanie działalności

Na dzień bilansowy nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

40. Wspólne przedsięwzięcia

Nie wystąpiły.

41. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W wyniku wojny w Ukrainie dalszemu pogorszeniu ulegała sytuacja w otoczeniu gospodarczym. Zarząd na bieżąco monitorował wpływ czynników makroekonomicznych i geopolitycznych na Spółkę i podejmował wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić ich negatywne skutki.

42. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 08.03.2024 r. przeprowadzono transakcje kupna-sprzedaży akcji między dotychczasowymi akcjonariuszami.

Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Dane w pełnych złotych

1. Strona sprzedająca

Podmiot	Ilość akcji (szt.)
Investment Mizyak Fund Sp. z o.o. S.K.A.	822.904
THM Sp. z o.o.	568.188
Britannia Investments&Properties Sp. z o.o.	568.188
PCC Sp. z o.o.	215.493
Elżbieta Misiak	138.315
Książek Holding Sp. z o. o.	383.662

2. Strona kupująca

Podmiot	Ilość akcji (szt.)
Łukasz Zarawski	52.237
Sabak Ventures Sp. z o.o.	52.237
Rentinglock.com Sp. z o.o.	221.138
Grażyna Piotrowska-Oliwa	790.090
Wojciech Uchman	474.053
Marcin Zając	474.053
Ewa Nowakowska	158.018
Tri Star Investments Sp. z o.o.	474.924

Transakcja odbyła się bez emisji nowych akcji, kapitał podstawowy spółki nie zmienił się.

Po dniu bilansowym zawarto aneksy przedłużające terminy spłat dla udzielonych i zaciągniętych pożyczek krótkoterminowych. Nowy termin spłaty ustalono na 30.06.2024 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

JARUZAL MARTYNA dnia 2024-06-17