

# **Rentplanet Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

# 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 2024 do dnia 31 grudnia 2024 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 2024 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>15 413 939,29</b>	<b>20 299 485,02</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>44 246,02</b>	<b>77 410,60</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	44 246,02	77 410,60
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>12 516 450,02</b>	<b>17 880 642,89</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	12 516 450,02	17 880 642,89
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>60 086,79</b>	<b>136 291,07</b>
1. Środki trwałe	60 086,79	136 291,07
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
d) środki transportu	55 701,28	117 023,73
e) inne środki trwałe	4 385,51	6 550,79
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>		
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		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 793 156,46</b>	<b>2 205 140,46</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 010 325,00	1 422 309,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	782 831,46	782 831,46
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 450 710,25</b>	<b>8 607 653,01</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>44 741,07</b>	<b>41 329,49</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	44 741,07	41 329,49
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 059 038,24</b>	<b>7 336 980,51</b>
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	5 059 038,24	7 336 980,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 328 045,06	5 458 064,88
- do 12 miesięcy	3 328 045,06	5 458 064,88
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	951 535,93	1 056 286,57
c) inne	779 457,25	822 629,06
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 655 256,63</b>	<b>1 192 226,24</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 655 256,63	1 192 226,24
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	3 655 256,63	1 192 226,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 653 756,81	1 192 226,24
- inne środki pieniężne	1 499,82	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>691 674,31</b>	<b>37 116,77</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>24 864 649,54</b>	<b>28 907 138,03</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>11 186 127,87</b>	<b>16 424 668,36</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>13 777 810,00</b>	<b>11 588 500,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>17 962 984,83</b>	<b>17 962 984,83</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, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-12 907 905,40</b>	<b>-5 099 070,07</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 646 761,56</b>	<b>-8 027 746,40</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 678 521,67</b>	<b>12 482 469,67</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>955 328,21</b>	<b>343 800,57</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	398 574,00	171 976,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96 720,31	33 097,04
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	96 720,31	33 097,04
3. Pozostałe rezerwy	460 033,90	138 727,53
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	460 033,90	138 727,53
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>1 936 808,42</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		1 936 808,42
a) kredyty i pożyczki		1 921 704,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		15 103,55

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 313 208,65</b>	<b>10 201 860,68</b>
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	11 313 208,65	10 201 860,68
a) kredyty i pożyczki	420 345,55	922 704,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		66 115,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 179 905,81	6 922 195,17
- do 12 miesięcy	9 179 905,81	6 922 195,17
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		627 208,20
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	667 734,95	597 918,87
h) z tytułu wynagrodzeń	272 335,91	254 159,92
i) inne	772 886,43	811 558,35
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 409 984,81</b>	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 409 984,81	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 409 984,81	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>24 864 649,54</b>	<b>28 907 138,03</b>

## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>82 533 981,78</b>	<b>72 439 420,16</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 390 273,60	72 209 151,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	143 708,18	230 269,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>84 703 430,10</b>	<b>75 317 660,94</b>
I. Amortyzacja	128 572,19	212 014,31
II. Zużycie materiałów i energii	1 645 073,99	2 132 551,08
III. Usługi obce	75 947 922,41	67 315 786,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 285,11	3 045,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 519 958,20	4 702 876,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	785 066,75	669 170,81
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	578 545,77	154 963,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów	73 005,68	127 252,31
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 169 448,32</b>	<b>-2 878 240,78</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>248 982,86</b>	<b>487 940,68</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	248 982,86	487 940,68
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>520 185,43</b>	<b>540 176,06</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 459,65	785,83
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	118 918,38	280 361,13
III. Inne koszty operacyjne	388 807,40	259 029,10
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 440 650,89</b>	<b>-2 930 476,16</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>13 554,20</b>	<b>264 455,65</b>
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:	13 554,20	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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>199 430,00</b>	<b>613 029,02</b>
I. Odsetki, w tym:	176 786,78	389 824,78
- 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	22 643,22	114 207,53
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-2 626 526,69</b>	<b>-3 279 049,53</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>5 364 192,87</b>	<b>5 364 192,87</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	5 364 192,87	5 364 192,87
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-7 990 719,56</b>	<b>-8 643 242,40</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>-343 958,00</b>	<b>-615 496,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-7 646 761,56</b>	<b>-8 027 746,40</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 424 668,36</b>	<b>24 449 222,78</b>
- korekty błędów	218 911,07	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>16 643 579,43</b>	<b>24 449 222,78</b>
1. Kapitał podstawowy	13 777 810,00	11 588 500,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>11 588 500,00</b>	<b>11 588 500,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 189 310,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 189 310,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 189 310,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>13 777 810,00</b>	<b>11 588 500,00</b>
2. Kapitał zapasowy	17 962 984,83	17 962 984,83
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 962 984,83</b>	<b>18 629 636,41</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-666 651,58
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- konsolidacja danych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		666 651,58
- pokrycia straty		
- konsolidacja danych		666 651,58
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>17 962 984,83</b>	<b>17 962 984,83</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
6. Wynik z lat ubiegłych	-12 907 905,40	-5 099 070,07
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-13 126 816,47</b>	<b>-5 768 913,63</b>
<b>6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-13 126 816,47</b>	<b>5 768 913,63</b>
- korekty błędów		
	218 911,07	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-12 907 905,40</b>	<b>5 768 913,63</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- konsolidacja danych		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
		669 843,56
- konsolidacja danych		
		669 843,56
<b>6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>12 907 905,40</b>	<b>5 099 070,07</b>
<b>6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-12 907 905,40</b>	<b>-5 099 070,07</b>
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-7 646 761,56</b>	<b>-8 027 746,40</b>
a) zysk netto		
b) strata netto		
	7 646 761,56	8 027 746,40
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 186 127,87</b>	<b>16 424 668,36</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 186 127,87</b>	<b>16 424 668,36</b>

## 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

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 646 761,56</b>	<b>-8 027 746,40</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>10 627 655,20</b>	<b>11 721 777,09</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	128 572,19	232 478,59
4. Odpisy wartości firmy	5 364 192,87	5 364 192,87
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1 122,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	170 334,75	366 356,71
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 459,65	80 785,83
9. Zmiana stanu rezerw	490 893,64	338 826,57
10. Zmiana stanu zapasów	-3 411,58	28 223,06
11. Zmiana stanu należności	2 259 209,00	5 355 534,17
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 070 222,70	759 619,00
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-898 970,28	-802 317,71
14. Inne korekty	39 152,26	-800,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 980 893,64</b>	<b>3 694 030,69</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

		<b>800 000,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		
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		

<b>II. Wydatki</b>	<b>31 568,10</b>	<b>83 701,87</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 568,10	83 701,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-31 568,10</b>	<b>716 298,13</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 189 310,00</b>	<b>1 179 055,09</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 189 310,00	
2. Kredyty i pożyczki		1 179 055,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 675 605,15</b>	<b>5 811 791,10</b>
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	2 506 719,71	5 427 401,46
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81 219,07	82 776,81
8. Odsetki	87 666,37	301 612,83
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-486 295,15</b>	<b>-4 632 736,01</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>2 463 030,39</b>	<b>-222 407,19</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 463 030,39</b>	<b>-222 407,19</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 192 226,24</b>	<b>1 414 633,43</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 655 256,63</b>	<b>1 192 226,24</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>-7 990 719,56</b>	<b>-8 643 242,40</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	701,06	1 303,81
- z innych źródeł przychodów	701,06	
Pozostałe	701,06	1 303,81
- z innych źródeł przychodów	701,06	1 303,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 421 230,81	989 956,78
- z innych źródeł przychodów	1 421 230,81	989 956,78
Pozostałe		
Odsetki naliczone i nieotrzymane (art. 12 ust. 4 pkt. 2 lit. -)	11 246,00	217 237,48
- z innych źródeł przychodów	11 246,00	217 237,48
Wpłaty pobrane na poczet przyszłych usług (art. 12 ust. 4 pkt. 1 lit. -)	1 409 984,81	772 719,30
- z innych źródeł przychodów	1 409 984,81	772 719,30
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	659 794,31	
- z innych źródeł przychodów	659 794,31	
Pozostałe		
Przychody przyszłych okresów (art. 12 ust. 4 pkt. 1 lit. -)	627 208,20	
- z innych źródeł przychodów	627 208,20	
Odsetki otrzymane, naliczone w okresach poprzednich (art. 12 ust. 4 pkt. 2 lit. -)	32 586,11	
- z innych źródeł przychodów	32 586,11	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 677 906,64	5 613 292,71
- z innych źródeł przychodów	5 677 906,64	5 613 292,71
Pozostałe	159 222,39	47 875,15
- z innych źródeł przychodów	159 222,39	47 875,15
Składki na rzecz organizacji (art. 16 ust. 1 pkt. 37 lit. -)		
Amortyzacja samochodu w leasingu operacyjnym (art. 16i ust. - pkt. - lit. -)	18 619,62	65 208,47
- z innych źródeł przychodów	18 619,62	65 208,47
Odsetki od leasingu operacyjnego ujęte jako finansowy (art. 17 ust. - pkt. - lit. -)		3 734,79
- z innych źródeł przychodów		3 734,79

Amortyzacja aportu (art. 16 ust. 1 pkt. 1 lit. b)		10 101,36
- z innych źródeł przychodów		10 101,36
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28 lit. -)	23 175,85	70 164,30
- z innych źródeł przychodów	23 175,85	70 164,30
ZUS od wynagrodzeń rady nadzorczej (art. 16 ust. 1 pkt. 38 lit. a)	9 756,00	18 481,24
- z innych źródeł przychodów	9 756,00	18 481,24
Koszty eksploatacji samochodów służbowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51 lit. -)	102 939,91	33 534,53
- z innych źródeł przychodów	102 939,91	33 534,53
Wartość firmy (art. 16c ust. 4))	5 364 192,87	5 364 192,87
- z innych źródeł przychodów	5 364 192,87	5 364 192,87
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 290 591,70	1 050 256,31
- z innych źródeł przychodów	1 290 591,70	1 050 256,31
Pozostałe		
Wynagrodzenia oraz ZUS w części pracodawcy płatne w kolejnym okresie (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. -)	296 680,68	274 518,30
- z innych źródeł przychodów	296 680,68	274 518,30
Rezerwa na koszty usług (art. 15 ust. 4 pkt. b lit. -)	767 360,00	122 011,44
- z innych źródeł przychodów	767 360,00	122 011,44
Rezerwa na koszty świadczeń pracowniczych (art. 16 ust. 1 pkt. 27 lit. -)	11 488,00	33 097,04
- z innych źródeł przychodów	11 488,00	33 097,04
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	118 918,38	389 357,84
- z innych źródeł przychodów	118 918,38	389 357,84
Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych (art. 16 ust. 1 pkt. 11 lit. -)	96 144,64	231 271,69
- z innych źródeł przychodów	96 144,64	231 271,69
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 038 884,26	821 281,73
- z innych źródeł przychodów	1 038 884,26	821 281,73
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
Leasing operacyjny ujmowany jako finansowy (art. 17 ust. - pkt. - lit. -)	56 729,44	40 292,85
- z innych źródeł przychodów	56 729,44	40 292,85
Rozwiązane rezerwy na koszty usług obcych (art. 15 ust. 4 pkt. b lit. -)	672 820,17	600 000,00

- z innych źródeł przychodów	672 820,17	600 000,00
Zapłacone odsetki od zobowiązań finansowych, naliczone w okresach poprzednich (art. 16 ust. 1 pkt. 11 lit. -)	34 816,35	
- z innych źródeł przychodów	34 816,35	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
Leasing operacyjny ujmowany jako finansowy (art. 17 ust. - pkt. - lit. -)		
- z innych źródeł przychodów		40 292,85
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-2 823 243,04</b>	<b>-3 793 155,30</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**informacja dodatkowa**

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 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
<b>Wartość brutto</b>						
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	126 310,07	400 510,92	11 300,81	<b>538 121,80</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	20 171,74	0,00	2 072,36	<b>22 244,10</b>
- zakup bezpośredni	0,00	0,00	20 171,74	0,00	2 072,36	<b>22 244,10</b>
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	24 984,01	0,00	0,00	<b>24 984,01</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	24 984,01	0,00	0,00	<b>24 984,01</b>
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	121 497,80	400 510,92	13 373,17	<b>535 381,89</b>
<b>Umorzenie</b>						
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	113 593,52	283 487,19	4 750,02	<b>401 830,73</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	32 888,29	61 322,45	4 332,52	<b>98 543,26</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	20 428,64	61 322,45	4 332,52	<b>86 083,61</b>
- likwidacja	0,00	0,00	12 459,65	0,00	4 750,02	<b>12 459,65</b>
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	24 984,01	0,00	0,00	<b>24 984,01</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	24 984,01	0,00	0,00	<b>24 984,01</b>
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>24 984,01</b>
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	121 497,80	344 809,64	8 987,66	<b>475 389,98</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stan na 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 716,55</b>	<b>117 023,73</b>	<b>6 550,79</b>	<b>136 291,07</b>
<b>Stan na 31.12.2024</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 701,28</b>	<b>4 385,51</b>	<b>60 086,79</b>

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 01.01.2024 do 31.12.2024 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
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na 31.12.2023	165 826,12	26 923 285,86	119 235,81	0,00	<b>27 208 347,79</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	9 324,00	0,00	<b>9 324,00</b>
- zakup bezpośredni	0,00	0,00	9 324,00	0,00	<b>9 324,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Stan na 31.12.2024	165 826,12	26 923 285,86	128 559,81	0,00	<b>27 217 671,79</b>
<b>Umorzenie</b>					
Stan na 31.12.2023	88 415,52	9 042 642,97	119 235,81	0,00	<b>9 250 294,30</b>
Zwiększenia, w tym:	33 164,58	5 364 192,87	9 324,00	0,00	<b>5 406 681,45</b>
- amortyzacja	33 164,58	5 364 192,87	9 324,00	0,00	<b>5 406 681,45</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Stan na 31.12.2024	121 580,10	14 406 835,83	128 559,81	0,00	<b>14 656 975,74</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stan na 31.12.2023</b>	<b>77 410,60</b>	<b>17 880 642,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 958 053,49</b>
<b>Stan na 31.12.2024</b>	<b>44 246,02</b>	<b>12 516 450,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 560 696,04</b>

## 3. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

## 4. Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły.

## 5. Inwestycje krótkoterminowe

Struktura środków pieniężnych	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>zł</b>	<b>zł</b>
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	3 653 756,81	1 169 509,78
Środki pieniężne w kasach	22 716,46	22 716,46
Inne środki pieniężne	1 499,82	0,00
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>3 655 256,63</b>	<b>1 192 226,24</b>

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Dane w pełnych złotych

## 6. Należności krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Należności krótkoterminowe, z tego:		
z tytułu dostaw i usług	3 328 045,06	5 458 064,88
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	951 535,93	1 056 286,57
Pozostałe	779 457,25	822 629,06
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>5 059 038,24</b>	<b>7 336 980,51</b>

Na dzień bilansowy została przeprowadzona analiza należności i postanowiono:

- utworzyć odpis na nieściągalne należności handlowe w kwocie 17.579,15 zł. Odpis wykazano w pozostałych kosztach operacyjnych.

- pozostawić odpisy na nieściągalnych należnościach w łącznej kwocie 398.465,53 zł.

Na 31.12.2024 r. suma odpisów aktualizujących należności wynosi 416.044,68 zł.

## 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 44.741,07 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 - aktywa

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>2 793 156,46</b>	<b>2 205 140,46</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 010 325,00	1 422 309,00
Inne rozliczenia – koszty wytworzenia aplikacji	782 831,46	782 831,46
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>691 674,31</b>	<b>37 116,77</b>
Ubezpieczenia majątkowe i OC	51 238,06	33 284,67
Prowizje od rezerwacji	570 889,16	0,00
Pozostałe	69 547,09	3 832,10
<b>Rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>3 484 830,77</b>	<b>2 242 257,23</b>

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Dane w pełnych złotych

## 9. Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosił 11.588.500,00 zł i dzielił się na 11.588.500 akcji 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%
	<b>11 588 500</b>	<b>11 588 500,00</b>	<b>100%</b>

W okresie sprawozdawczym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii B. Podwyższenie kapitału w wysokości 2.189.310,00 zł zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 30.10.2024 r.

Struktura akcjonariatu na 31.12.2024 r.	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Britannia Investments&Properties Sp. z o.o.	1 964 974	1 964 974,00	14,26%
Grażyna Piotrowska-Oliwa	1 797 590	1 797 590,00	13,05%
Wojciech Uchman	1 572 264	1 572 264,00	11,41%
Marcin Zajac	1 418 553	1 418 553,00	10,30%
Pozostali (jednostkowo poniżej 10%)	7 024 429	7 024 429,00	50,98%
	<b>13 777 810</b>	<b>13 777 810,00</b>	<b>100%</b>

## 10. Pozostałe kapitały

	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024
	zł	zł	zł	zł
Kapitał zapasowy	17 962 984,83	0,00	0,00	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
<b>Razem</b>	<b>17 962 984,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 962 984,83</b>

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Dane w pełnych złotych

## 11. Podatek dochodowy

### a. Wynik finansowy brutto a dochód do opodatkowania

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Zysk/(Strata) brutto	-2 621 066,91	-3 279 509,33
<u>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</u>	<u>1 598 845,69</u>	<u>1 298 896,35</u>
- wynagrodzenia oraz ZUS w części pracodawcy w przypadku wynagrodzenia płatnego w następnym miesiącu niż należne	296 680,68	274 518,30
- zawiązane rezerwy na koszty usług obcych	767 360,00	122 011,44
- zawiązane rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych (urlopowe, premie)	11 488,00	33 097,04
- koszty podwyższenia kapitału podstawowego	14 455,00	0,00
- koszty reprezentacji	23 175,85	70 164,30
- odpisy aktualizujące wartość należności	118 918,38	389 357,84
- koszty eksploatacji samochodów służbowych	102 939,91	33 534,53
- ZUS od wynagrodzeń Rady Nadzorczej	9 756,00	18 481,24
- pozostałe	139 307,61	47 415,35
- amortyzacja aportu	0,00	10 101,36
- amortyzacja samochodu w leasingu operacyjnym	18 619,62	65 208,47
- odsetki od leasingu operacyjnego ujęty jako finansowy	0,00	3 734,79
- naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	96 144,64	231 271,69
<u>Koszty niebilansowe stanowiące koszty uzyskania przychodów</u>	<u>1 038 884,26</u>	<u>821 281,73</u>
- wynagrodzenia oraz ZUS w części pracodawcy w przypadku wynagrodzenia płatnego w następnym miesiącu niż należne	274 518,30	180 988,88
- rozwiązane rezerwy na koszty usług obcych	672 820,17	600 000,00
- leasing operacyjny ujmowany jako finansowy	56 729,44	40 292,85
- zapłacone odsetki od zobowiązań finansowych, naliczone w okresach poprzednich	34 816,35	0,00
<u>Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych</u>	<u>1 421 931,87</u>	<u>991 260,59</u>
- odsetki naliczone i nieotrzymane	11 246,00	217 237,48
- przychody przyszłych okresów	1 409 984,81	772 719,30
- pozostałe	701,06	1 303,81
<u>Przychody niebilansowe stanowiące przychody podatkowe</u>	<u>659 794,31</u>	<u>0,00</u>
- odsetki otrzymane, naliczone w okresach poprzednich	32 586,11	0,00
- przychody przyszłych okresów	627 208,20	0,00
Dochód do opodatkowania	-2 823 243,04	-3 793 155,30
Podatek dochodowy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Dane w pełnych złotych

## b. Podatek odroczony

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
- zawiązane rezerwy	556 754,21	171 824,57
- odpis aktualizujący wartość należności	302 549,65	388 703,21
- wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	296 680,68	274 518,30
- leasing operacyjny ujęty jako finansowy	0,00	340,72
- odsetki od pożyczek otrzymanych	524 390,98	460 453,74
Razem ujemne różnice przejściowe	1 680 375,52	1 295 840,54
Strata podatkowa	10 142 334,13	8 066 354,14
Podstawa do utworzenia aktywa na podatek	11 822 709,65	9 362 194,68
<b>Aktywo na podatek dochodowy odroczony</b>	<b>2 010 325,00</b>	<b>1 422 309,00</b>

Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:

- przychody przyszłych okresów	1 409 984,81	772 719,30
- leasing operacyjny ujęty jako finansowy	11 724,71	0,00
- prowizje od rezerwacji przesunięte do okresu realizacji	570 889,16	0,00
- odsetki nieotrzymane od pożyczki	162 900,35	184 270,46
Razem dodatnie różnice przejściowe	2 155 499,03	956 989,76
<b>Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego</b>	<b>398 574,00</b>	<b>171 976,00</b>

## 12. Rezerwy

	Stan na 31.12.2023 zł	Utworzone zł	Wykorzystane zł	Rozwiązane zł	Stan na 31.12.2024 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	171 976,00	226 598,00	0,00	0,00	398 574,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	33 097,04	63 623,27	0,00	0,00	96 720,31
Inne rezerwy krótkoterminowe	138 727,53	460 033,90	138 727,53	0,00	460 033,90
<b>Rezerwy razem</b>	<b>343 800,57</b>	<b>750 255,17</b>	<b>138 727,53</b>	<b>0,00</b>	<b>955 328,21</b>

## 13. Rozliczenia międzyokresowe - pasywa

	31.12.2024 zł	31.12.2023 zł
Przychody przyszłych okresów	1 409 984,81	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe razem</b>	<b>1 409 984,81</b>	<b>0,00</b>

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Dane w pełnych złotych

## 14. Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
Otrzymane pożyczki	0,00	1 921 704,87
Leasing finansowy	0,00	15 103,55
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 936 808,42</b>
- do 1 roku	-	1 936 808,42

## 15. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:</b>		
dostaw i usług	9 179 905,81	6 922 195,17
podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych	667 734,95	597 918,87
wynagrodzeń	272 335,91	254 159,92
pożyczek	420 345,55	922 704,65
leasingu	0,00	66 115,52
zaliczki na dostawy	0,00	627 208,20
kaucje	766 492,00	802 604,00
inne	6 394,43	8 954,35
<b>Razem</b>	<b>11 313 208,65</b>	<b>10 201 860,68</b>

## 16. Przychody i koszty operacyjne

	Od 01.01.2024 Do 31.12.2024	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023
	zł	zł
Sprzedaż usług	82 390 273,60	72 209 151,16
Sprzedaż towarów	143 708,18	230 369,00
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>82 533 981,78</b>	<b>72 439 420,16</b>
Amortyzacja	128 572,19	212 014,31
Zużycie materiałów i energii	1 645 073,99	2 132 551,08
Usługi obce	75 947 922,41	67 315 786,76
Podatki i opłaty	25 285,11	3 045,05
Wynagrodzenia	5 519 958,20	4 702 876,88
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	785 066,75	669 170,81
Pozostałe koszty rodzajowe	578 545,77	154 963,74
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73 005,68	127 252,31
<b>Koszty operacyjne razem</b>	<b>84 703 430,10</b>	<b>75 317 660,94</b>

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Dane w pełnych złotych

## 17. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	Od 01.01.2024 Do 31.12.2024	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023
	zł	zł
Odszkodowania	62 661,70	27 349,44
Obciążenia za zniszczenia w apartamentach	45 934,03	281 363,63
Rozwiązanie rezerw	0,00	160 046,20
Podnajem powierzchni biurowej (działalność niestatutowa)	0,00	900,00
Inne	140 387,13	18 281,41
<b>Pozostałe przychodu operacyjne razem</b>	<b>248 982,86</b>	<b>487 940,68</b>

	Od 01.01.2024 Do 31.12.2024	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023
	zł	zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 459,65	785,83
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	118 918,38	280 361,13
Inne, w tym:	5 753 000,28	5 623 221,97
<i>Odszkodowania</i>	237 151,77	204 254,92
<i>Obciążenia za anulowanie rezerwacji</i>	27 086,15	0,00
<i>Amortyzacja wartości firmy</i>	5 364 192,87	5 384 657,15
<i>Pozostałe</i>	124 569,49	34 309,90
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>5 884 378,31</b>	<b>5 904 368,93</b>

## 18. Przychody i koszty finansowe

	Od 01.01.2024 Do 31.12.2024	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023
	zł	zł
Odsetki od należności	13 554,20	264 474,40
Inne	0,00	321 ,91
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>13 554,20</b>	<b>264 796,31</b>

	Od 01.01.2024 Do 31.12.2024	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023
	zł	zł
Odsetki, w tym od:	176 786,78	389 824,78
<i>Pożyczek otrzymanych</i>	168 111,59	358 229,11
<i>Leasingu finansowego</i>	2 2233,15	8 127,60
<i>Zobowiązań handlowych</i>	1 991,31	21 198,61
<i>Inne</i>	1 991,31	2 269,46
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	0,00	108 996,71
Różnice kursowe	2 000,99	112 312,53
Inne	20 642,23	1 895,00
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>199 430,00</b>	<b>613 029,02</b>

### **19. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi**

Nie wystąpiły w roku obrotowym i porównawczym.

### **20. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości i incydentalne**

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

### **21. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym**

W 2024 i 2023 roku Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez nie zadań w zakresie określonym w ustawie o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

### **22. Wynik działalności zaniechanej**

W 2024 i 2023 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.

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

### **23. 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.

### **24. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

Nie wystąpiły.

### **25. 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.

# Rentplanet Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Dane w pełnych złotych

## 26. Informacje o zatrudnieniu

	Od 01.01.2024 Do 31.12.2024	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023
<b>Przeciętne zatrudnienie w etatach , w tym:</b>	<b>26,04</b>	<b>22,37</b>
- na stanowiskach umysłowych	26,04	22,37
- na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
<b>Przeciętne zatrudnienie w osobach, w tym:</b>	<b>26,04</b>	<b>22,37</b>
- kobiety	22,28	18,02
- mężczyźni	3,77	4,35

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

	Od 01.01.2024 Do 31.12.2024	Od 01.01.2023 Do 31.12.2023
<b>Organy zarządzające:</b>	<b>872 634,00</b>	<b>940 343,54</b>
- wynagrodzenie wypłacone	872 634,00	940 343,54
- pożyczki udzielone i inne świadczenia podobnego rodzaju	0,00	0,00
<b>Organy nadzorujące:</b>	<b>60 000,00</b>	<b>114 322,60</b>
- wynagrodzenie wypłacone	60 000,00	114 322,60
- pożyczki udzielone i inne świadczenia podobnego rodzaju	0,00	0,00

## 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 2023 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 2024 jest KPW Audytor Sp. z o.o., której wynagrodzenia za badanie rocznych sprawozdań finansowych za 2024 rok (jednostkowego i skonsolidowanego) wynosi 23.000,00 zł netto. Ponadto zawarto umowę z KPW Audytor Sp. z o.o. na przeprowadzenie przeglądu w spółkach zależnych (usługa poświadczająca).

### **34. Zdarzenia z lat ubiegłych nieuwjęte 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. Wspólne przedsięwzięcia**

Nie wystąpiły.

### **37. 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.

### **38. Kontynuowanie działalności**

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

### **39. 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.

### **40. Zdarzenia po dacie bilansu**

W styczniu 2025 roku Krajowy Rejestr Sądowy podwyższenia kapitału w spółkach zależnych:

- w Rentplanet Apartments Sp. z o.o. do wysokości 585.000,00 zł,
- w Rentplanet Professionals Sp. z o.o. do wysokości 205.850,00 zł.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM