



Sprawozdanie finansowe
TRAVELPLANET.PL S.A.
za okres od 1 stycznia 2009 roku
do 31 grudnia 2009 roku

WMS
BB/2

SPIS TREŚCI

1.	Sprawozdanie finansowe	3
1.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	3
1.1.1.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
1.1.2.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
1.1.3.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
2.	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	9
2.1.1.	Informacje ogólne	9
2.1.2.	Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego	9
2.1.3.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2009 rok	11
2.1.4.	Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie	15
2.1.5.	Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności	15
2.1.6.	Wybrane dane finansowe	17
2.1.7.	Noty objaśniające do bilansu	19
2.1.8.	Noty objaśniające do rachunku zysków i strat	29
2.1.9.	Dane do rachunku przepływów pieniężnych	33
2.1.10.	Dodatkowe noty objaśniające	33

1. Sprawozdanie finansowe

1.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

		stan na 31.12.2009 koniec roku 2009 PLN'000 (zbadane)	stan na 31.12.2008 koniec roku 2008 PLN'000 (zbadane)
Aktywa trwałe		4 947	5 694
Wartości niematerialne	1	2 393	2 782
Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 124	2 507
Inwestycje w jednostkach zależnych		0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	421	360
Należności handlowe oraz pozostałe należności		0	0
Inne aktywa finansowe w tym:		0	0
- pożyczki długoterminowe		0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	4	9	45
Aktywa obrotowe		4 846	6 263
Zapasy		0	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5	2 605	4 112
Inne aktywa finansowe	6	0	242
- pożyczki krótkoterminowe		0	242
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	7	149	101
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	2 092	1 808
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0	0
Aktywa razem		9 793	11 957

		stan na 31.12.2009 koniec roku 2009 PLN'000 (zbadane)	stan na 31.12.2008 koniec roku 2008 PLN'000 (zbadane)
Kapitał własny		3 300	4 067
Kapitał podstawowy	9	2 168	2 168
Kapitał zapasowy	10	4 075	4 075
Kapitał rezerwowy		0	0
Pozostałe kapitały		0	0
Udziały (akcje) własne		0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 310	-857
Zysk (strata) netto okresu obrotowego		-633	-1 319
Zobowiązanie długoterminowe		1 305	480

Handwritten signature and initials

Pożyczki i kredyty bankowe	11	902	0
Obligacje zamienne na akcje		0	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	315	386
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	13	88	94
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		0	0
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		5 188	7 410
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14	4 291	5 878
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		370	459
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		152	127
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		0	0
Rezerwy krótkoterminowe	15	281	785
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	16	94	161
Pasywa razem		9 793	11 957
		stan na	stan na
		31.12.2009	31.12.2008
		koniec	koniec
		roku	roku
		2009	2008
		PLN'000	PLN'000
Wartość księgowa		3 300	4 067
Liczba akcji		2 167 543	2 167 543
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		1,52	1,88

Wm
2009

1.1.1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

		Rok 2009 okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 PLN'000	Rok 2008 okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 PLN'000
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	17	17 762	17 109
Koszt własny sprzedaży, w tym:	18	9 676	10 281
amortyzacja		1 107	757
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		8 086	6 828
Koszty sprzedaży		5 083	4 416
Koszty ogólnego zarządu, w tym:		3 642	4 063
amortyzacja		519	687
Pozostałe przychody operacyjne	19	575	742
Pozostałe koszty operacyjne	20	492	507
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności		0	0
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-556	-1 416
Przychody finansowe	21	90	285
Koszty finansowe	22	-299	-239
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-765	-1 370
Podatek dochodowy	23	-132	-51
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-633	-1 319
Działalność zaniechana		0	0
Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		-633	-1 319

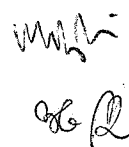
Zysk (strata) na jedną akcję w PLN:

Z działalności kontynuowanej

Zwykły	-0,29	-0,61
Rozwodniony	-0,29	-0,61

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej

Zwykły	-0,29	-0,61
Rozwodniony	-0,29	-0,61



1.1.2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał pozostały (program opcyny)	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2008-31.12.2008						
BO	2 168	4 075	0	0	-883	26
Zmiana	0	0	0	0	26	-1 345
Uchwała nr 13 z dnia 26.06.2008-pokrycie straty za 2006 rok					26	-26
Wynik finansowy roku 2008						-1 319
BZ	2 168	4 075	0	0	-857	-1 319
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał pozostały (program opcyny)	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2009-31.12.2009						
BO	2 168	4 075	0	0	-857	-1 319
Zmiana	0	0	0	0	-1 453	686
Wynik niepodzielony z tytułu punktów IKK (program lojalnościowy dla klientów) - MSSF 8					-134	
Uchwała 03/ZWZA/09 w sprawie pokrycia wyniku za 2008 rok					-1 319	1 319
Wynik finansowy roku 2009						-633
BZ	2 168	4 075	0	0	-2 310	-633

Wzrost
026/2

1.1.3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Rok 2009 okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 PLN'000	Rok 2008 okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 PLN'000
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-765	-1 370
II. Korekty razem	715	2 421
Amortyzacja	1 626	1 444
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-25	-154
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
Zmiana stanu rezerw	-504	285
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	1 508	2 009
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 671	-1 227
Podatek dochodowy zapłacony	0	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-85	64
Inne korekty	-134	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-50	1 051
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	242	84
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	242	84
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	242	84
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	242	84
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	854	1 830
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	854	1 830
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:		
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach		
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-612	-1 746
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	921	154
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0
Kredyty i pożyczki	902	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	19	154
II. Wydatki	-25	167
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-25	167
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	946	-13
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	284	-708
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	284	-708
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 808	2 516
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 092	1 808
– o ograniczonej możliwości dysponowania	1350	718

2. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

2.1.1. Informacje ogólne

Travelplanet.pl S.A. powstała w wyniku zawarcia aktu założycielskiego Spółki sporządzonego w dniu 6 grudnia 2000 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A nr 9347/2000 w Kancelarii Notarialnej we Wrocławiu przy pl. Solnym 13, przed Notariuszem Heleną Szymczyk-Grabińską. Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ul. Ruskiej 11/12.

W dniu 15 grudnia 2000 roku Spółka została wpisana do Rejestru Handlowego pod nr RHB 10106 przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna Wydział VI Gospodarczy. Postanowieniem powyższego sądu w dniu 24 października 2001 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000055057.

Przedmiotem działalności Spółki są przede wszystkim usługi pośrednictwa w sprzedaży biletów, wycieczek oraz miejsc hotelowych (63.30 B).

Skład Zarządu i Prokury

Od dnia 01.01.2009 roku do dnia 29.01.2009 roku:

Pan Tomasz Moroz – Prezes Zarządu od 01.01.2006 roku do 03.06.2009 roku (złożył rezygnację z pełnionej funkcji)

Pan Marcin Łaskawski- Wiceprezes Zarządu od 26.06.2008 do 29.01.2009 (złożył rezygnację z pełnionej funkcji), wcześniej w Spółce pełnił funkcję Członka Zarządu ds. Finansowych (od 01.04.2008 roku)

Od dnia 29.01.2009 roku do dnia 03.06.2009 roku:

Pan Tomasz Moroz – Prezes Zarządu,

Od dnia 03.06.2009 roku:

Pan Marcin Przybylski – Prezes Zarządu,

Pani Bożena Garbińska – Członek Zarządu ds. Finansowych

W 2009 roku prokurentami Spółki byli:

Pani Bożena Garbińska – od 30.03. 2007 roku do 03.06.2009 roku

Pani Elżbieta Aniołczyk – od 25.06.2009 roku

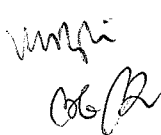
2.1.2. Podstawa sporządzenia i format sprawozdania finansowego

Z początkiem 2006 roku Spółka wprowadziła zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości w stosunku do zasad zastosowanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku. Zmiany te polegały na przyjęciu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) jako zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („MSSF”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („IFRIC”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd



Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Poniżej przedstawiono standardy, poprawki i interpretacje które powinny zostać zastosowane dla okresów sprawozdawczych od 1 stycznia 2009 roku. Spółka wybrała opcję zastosowania następujących standardów oraz interpretacji w terminach zamieszczonych poniżej.

MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

Standard MSSF 8 został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 listopada 2006 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 roku lub po tej dacie. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacji dotyczących segmentów działalności, a także informacji dotyczących produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność oraz głównych klientów. MSSF 8 wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości o wynikach finansowych segmentów działalności. Spółka zastosowała ten MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2009 roku.

MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Zmieniony MSR 1 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w 2007 roku. Standard ten odnosi się do zmiany prezentacji kapitałów, dochodów, innych dochodów, prezentacji okresów porównawczych dla wprowadzonych zmian, prezentacji dywidendy, przeklasyfikowania i zmian nazw prezentowanych danych. Spółka zastosowała zmienione zapisy MSR1 dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2009 roku

MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”

Zmieniony MSR 23 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 29 marca 2007 r. Standard ten odnosi się do rachunkowego ujęcia kosztów zadłużenia odnoszących się do aktywów, których okres przystosowania do sprzedaży lub użytkowania jest znaczący. Zmieniony MSR 23 wymaga aktywowania kosztów finansowania zewnętrznego, uniemożliwia ujęcie tych kosztów bezpośrednio w rachunku wyników. Spółka zastosowała ten MSSF dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2009 roku.

KIMSF 12 „Umowy na usługi koncesjonowane”

Interpretacja KIMSF 12 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 30 listopada 2006 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2008 roku lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. Spółka nie zawarła umów koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym.

KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”

Spółka stosuje tą interpretację od 1 stycznia 2009 roku.

Wmfi
ob

2.1.3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2009 rok

Spółka przyjęła następujące zasady przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o skumulowane umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztów wytworzenia określających wartość początkową nie zalicza się kosztów obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego składnika majątku lub ujmuje, jako odrębny składnik (tam, gdzie jest to właściwe), tylko wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są metodą liniową w celu równomiernego rozłożenia ich wartości początkowej przez przewidywane okresy ich użytkowania dla poszczególnych grup rodzajowych.

Stawki amortyzacyjne są ustalone z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczne ich zużycie.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|--|---------|
| - Inne wartości niematerialne i prawne | 20%-33% |
| - Oprogramowanie | 30%-50% |

Dla środków trwałych:

- | | |
|---|---------|
| - Budynki i budowle oraz środki trwałe w obcych obiektach | 10% |
| - Urządzenia techniczne i maszyny | 14%-33% |
| - Środki transportu | 20%-33% |

Zyski i straty z tytułu zbycia środków trwałych ustala się drogą porównania wpływów ze sprzedaży z ich wartością bilansową i ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, przy którym Spółka przejmuje znaczącą część ryzyka i pożytków wynikających z tytułu własności, stanowi leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania.

Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad.

Wzrost
12/2

Należności i roszczenia krótkoterminowe

Należności i roszczenia krótkoterminowe ujmuje się według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne, obciążających pozostałe koszty operacyjne.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia.

Z uwagi na charakter działalności Spółki poziom należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług jest pochodną nie tylko przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysków i strat, ale również realizowanego przez Spółkę obrotu z tytułu sprzedanych imprez turystycznych i biletów lotniczych, który w okresie styczeń – grudzień 2009 roku wyniósł 156 mln PLN.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Kapitał pozostały stanowi nadwyżka pomiędzy wyceną opcji menedżerskich a ceną nominalną akcji objętych za opcje w części, która nie została przeznaczona na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- prenumeraty,
- ubezpieczenia,
- koszty udzielonych rabatów przy sprzedaży bonów,
- koszty sprzedaży bonów płatniczych,
- koszty organizacji punktów obsługi klienta (POK)
- składki członkowskie,
- materiały reklamowe,
- ogłoszenia reklamowe.

Do kosztów sprzedaży bonów zalicza się poniesione nakłady (w tym również prowizje z tytułu sprzedaży bonów) związane z wyprodukowaniem i dystrybucją bonów płatniczych. Koszty te rozliczane są przez okres ważności bonów płatniczych.

W skład kosztów organizacji punktów obsługi klienta wchodzi koszty związane z doradztwem i znalezieniem lokalizacji, pozyskaniem personelu, jego szkoleniem oraz wszelkie koszty związane z otwarciem POK lecz nie wchodzące w wartość początkową środka trwałego. Koszty organizacji punktów obsługi klienta rozliczane są przez okres 3 lat, w przypadku gdy koszty organizacji nie przekraczają 20 tys. zł rozliczane są przez okres 1 roku. Pozostałe koszty ujęte w rozliczeniach międzyokresowych rozliczane są przez okres, którego dotyczą.

WMC
de p

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy głównie na niewykorzystane urlopy oraz koszty badania sprawozdania finansowego.

Spółka nie utworzyła rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nabywanych przez pracowników praw do odpraw emerytalnych z uwagi na ich znikomą wartość (poniżej 1 tys. zł). Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych na rzecz Spółki niezafakturowanych usług oraz dostaw, usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności. Wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały utworzone z tytułu:

- przychodów z tytułu sprzedanych środków trwałych wziętych w leasing zwrotny,
- wytworzonych we własnym zakresie wartości niematerialnych i prawnych,
- rezerwy na premie roczne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- rezerwy na koszty anulacji wycieczek,
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz ZUS,
- koszty obsługi programu lojalnościowego (punkty IKK),
- rezerwy na koszty okresu,
- straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2009 roku rezerwę utworzono z tytułu:

- różnicy pomiędzy wartością bilansową środków trwałych leasingowanych a zobowiązaniami z tytułu niespłaconego kapitału,
- różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie,
- należności z tytułu zrealizowanych a niezafakturowanych przychodów,

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Przyjęto stawkę podatkową w wysokości 19%.

Krótkoterminowe zobowiązania handlowe

Krótkoterminowe zobowiązania handlowe ujmuje się według kwot pierwotnie zafakturowanych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

W skład zobowiązań krótkoterminowych wchodzi emitowane przez Spółkę do stycznia 2009 roku bony TravelPass, TravelPass Plus i SpaTravel. Są one środkiem płatniczym za imprezy turystyczne i bilety lotnicze i mogą być realizowane wyłącznie w Spółce. Zasady emisji i obrotu bonami są zaprezentowane w Regulaminach Bonów TravelPass, TravelPass Plus i SpaTravel. Wartość niezrealizowanych bonów, których termin ważności upłynął jest na dzień bilansowy ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów ujmowane są zrealizowane przychody z tytułu sprzedaży w leasingu zwrotnym Punktów Obsługi Klienta. Są one rozliczane równomiernie w okresie trwania umowy leasingu.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży usług:

- pośrednictwa w sprzedaży imprez turystycznych,
- pośrednictwa w rezerwacji hoteli,
- pośrednictwa w sprzedaży biletów lotniczych.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości otrzymanych lub należnych przychodów z tytułu sprzedaży towarów i usług po pomniejszeniu o rabaty oraz podatek od towarów i usług.

Dniem powstania przychodu z tytułu prowizji ze sprzedaży usług turystycznych jest dzień zawarcia umowy przez nabywcę usługi. Zawarte umowy stanowią podstawę do oszacowania przychodów należnych. Ostateczna wysokość rzeczywistej prowizji ze sprzedaży usług turystycznych jest ustalana z chwilą rozliczenia sprzedanych usług z tourooperatorem.

Dniem powstania przychodu z tytułu pośrednictwa w sprzedaży biletów lotniczych jest dzień sprzedaży biletu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

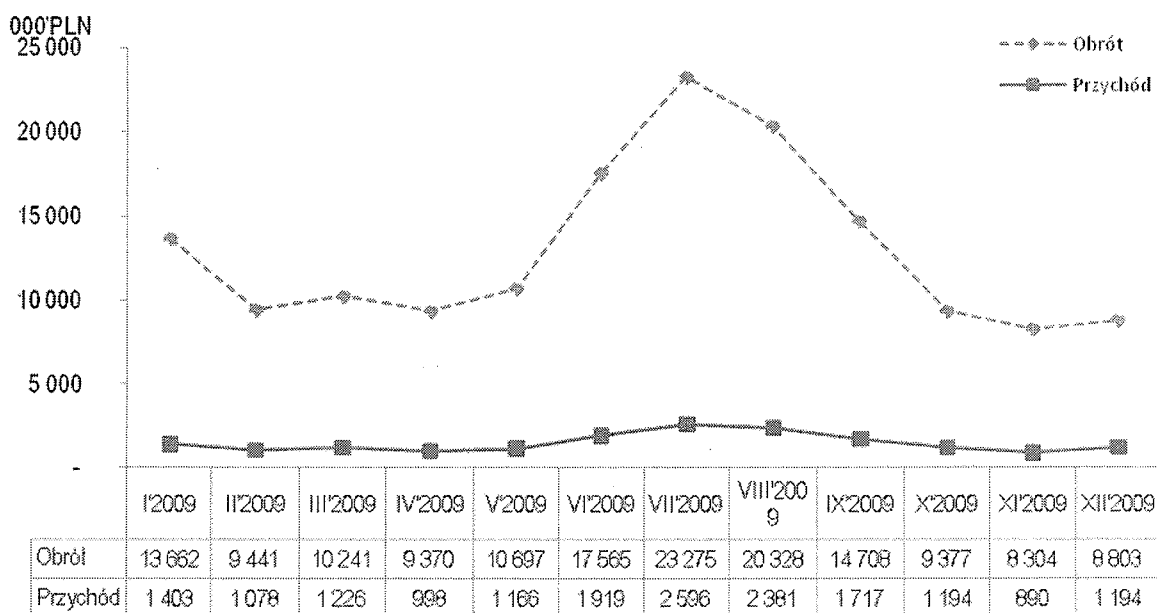
Wmpt
be/d

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

2.1.4. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie

Działalność Spółki, z uwagi na swój charakter, cechuje się sezonowością. Poniżej przedstawiono wartość sprzedanych towarów i usług za okres ostatnich 12 miesięcy (obróć prezentowany zgodnie z punktem 1.1.2 prospektu emisyjnego). Przychody uzyskiwane przez Spółkę są pochodną tej sprzedaży.



2.1.5. Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności

Spółka Travelplanet.pl S.A. przyjęła za podstawowy podział branżowy na segmenty w następujący sposób:

- Segment A – sprzedaż internetowa produktów podstawowych (pośrednictwo w sprzedaży biletów, hoteli, wycieczek)
- Segment B – sprzedaż bezpośrednia produktów podstawowych (pośrednictwo w sprzedaży biletów, hoteli, wycieczek)
- Segment C – pozostała sprzedaż (reklama)

Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2009 do 31.12.2009

	Segment A	Segment B	Segment C	Razem segmenty	Segment A	Segment B	Segment C	Razem segmenty
	Rok 2009 tys. PLN	Rok 2009 tys. PLN	Rok 2009 tys. PLN	Rok 2009 tys. PLN	Rok 2008 tys. PLN	Rok 2008 tys. PLN	Rok 2008 tys. PLN	Rok 2008 tys. PLN
Działalność kontynuowana								
Przychody ze sprzedaży	9 182	8 233	347	17 762	8 005	8 336	768	17 109
Koszt własny sprzedaży	3 924	5 583	169	9 676	4 012	5 869	400	10 281
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 258	2 650	178	8 086	3 993	2 467	368	6 828
Koszty sprzedaży				5 083				4 416
Koszty ogólnego zarządu				3 642				4 063
Pozostałe przychody operacyjne				575				742
Pozostałe koszty operacyjne				492				507
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności				0				0
Wynik na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa				0				0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej				-556				-1 416
Przychody finansowe				90				285
Koszty finansowe				-299				-239
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-765				-1 370
Podatek dochodowy				-132				-51
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				-633				-1 319

Handwritten signature and initials

2.1.6. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN'000		EUR'000	
	Rok 2009 (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	Rok 2008 (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 31.12.2008	Rok 2009 (rok bieżący) okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	Rok 2008 (rok bieżący) okres od 01.01.2008 do 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 762	17 109	4 105	3 922
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-556	-1 416	-128	-325
Zysk (strata) brutto	-765	-1 370	-177	-314
Zysk (strata) netto	-633	-1 319	-146	-302
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-50	1 051	-12	252
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-612	-1 746	-149	-418
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	946	-13	230	-3
Przepływy pieniężne netto, razem	284	-708	69	-170
Aktywa razem	9 793	11 957	2 384	2 866
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 493	7 890	1 581	1 891
Zobowiązania długoterminowe	1 305	480	318	115
Zobowiązania krótkoterminowe	5 188	7 410	1 263	1 776
Kapitał własny	3 300	4 067	803	975
Kapitał zakładowy	2 168	2 168	528	520
Liczba akcji	2 167 543	2 167 543	2 167 543	2 167 543
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,29	-0,61	-0,07	-0,14
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,29	-0,61	-0,07	-0,14
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,52	1,88	0,37	0,45
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Aby uzupełnić sposób prezentowania sprawozdań finansowych według MSSF Spółka prezentuje wskaźnik EBITDA. Spółka definiuje EBITDA jako zysk operacyjny skorygowany o amortyzację i inne koszty i przychody związane ze zmianą wartości aktywów trwałych. EBITDA nie jest współczynnikiem zdefiniowanym przez MSSF i może być wyliczany inaczej przez inne podmioty. Wskaźnik ten należy do podstawowych wskaźników wykorzystywanych przez Spółkę przy planowaniu i realizacji działalności operacyjnej.

Wm
AB

	Rok 2009 okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 PLN'000	Rok 2008 okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 PLN'000
Zysk operacyjny (EBIT)*	-556	-1 416
Amortyzacja	1 626	1 444
EBITDA	1 070	28

Wzrost
BB/2

2.1.7. Noty objaśniające do bilansu
Nota 1. Wartości niematerialne i prawne
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Inne wartości niematerialne i prawne	2 393	2 782
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 393	2 782

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych według grup rodzajowych

	Inne wartości niematerialne i prawne 000'PLN	Wartości niematerialne i prawne w budowie 000'PLN	Wartości niematerialne i prawne, razem 000'PLN
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	3 999	598	4 597
Zwiększenia - zakup i wytworzenie	6	607	613
Zmniejszenia - likwidacja		-226	-226
Przesunięcia	713	-713	0
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	4 718	266	4 984
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 589		1 589
Amortyzacja za okres	1 002		1 002
Umorzenie zlikwidowanych wartości niematerialnych i prawnych	0		0
Odpis aktualizujący			0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 591		2 591
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 127	266	2 393

Wartości niematerialne i prawne – struktura własnościowa

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Własne	4 984	4 597
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	4 984	4 597

Wniosk
02/12

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Środki trwałe, w tym:	2 123	2 502
Budynki i budowle	1 054	1 480
Urządzenia techniczne i maszyny	683	593
Środki transportu	126	78
Inne środki trwałe	260	351
Środki trwałe w budowie	1	5
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 124	2 507

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych (według grup rodzajowych)

	Budynki i budowle 000'PLN	Urządzenia techniczne maszyny 000'PLN	Środki transportu 000'PLN	Inne środki trwałe 000'PLN	Środki trwałe w budowie 000'PLN	Rzeczowe aktywa trwałe, razem 000'PLN
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 862	1 335	251	641	5	4 094
Zwiększenia	0	390	137	11	0	538
Zmniejszenia	-314	-2	-218	-1	-4	-539
Przesunięcia	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 548	1 723	170	651	1	4 093
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	382	742	173	290	0	1 587
Amortyzacja za okres	180	298	43	101	0	622
Umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	-68	0	-172	0	0	-240
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	494	1 040	44	391	0	1 969
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0		0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	1 480	593	78	351	5	2 507
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 054	683	126	260	1	2 124

Środki trwałe bilansowe – struktura własnościowa
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Własne	3 879	3716
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	213	373
Środki trwałe bilansowe, razem	4 092	4 089

Waga
12/2

Spółka wynajmuje powierzchnie handlowe z przeznaczeniem na lokalizację punktów obsługi klienta (POK) na terenie Polski oraz lokal we Wrocławiu w którym mieści się siedziba Spółki.

Nota 3. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	360	291
W tym:		
Odniesionych na wynik finansowy	360	291
Zwiększenia	-242	136
<i>Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</i>	-242	136
Zmniejszenia	-303	67
<i>Odniesione na wynik finansowy</i>	-303	67
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	421	360
Odniesionych na wynik finansowy	421	360
Odniesionych na kapitał własny	0	0
Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
Dotyczy:		
Środków trwałych w leasingu finansowym	0	0
WNIP wytworzonych	4	2
Rezerwy na premie roczne	10	2
Niewpłaconej kwoty na ZFŚS		0
Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	2	0
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	33	33
Rezerwy na kary umowne		14
Punkty IKK (program lojalnościowy dla klientów)	14	0
Rezerwy na koszty anulacji	8	10
Przychodów przyszłych okresów (leasingu zwrotnego)	21	47
Zobowiązań z tytułu niezapłaconych wynagrodzeń +ZUS	45	159
Rezerwy na koszty okresu	4	90
Straty podatkowej	280	3
		360

Nota 4. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	25
Koszty leasingu	0	25
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	9	20
Koszty sprzedaży bonów	0	0
Koszty rozbudowy sieci sprzedaży	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (internet, domeny)	9	20
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	9	45

Nota 5. Należności handlowe i inne należności

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Od jednostek powiązanych	0	0
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Inne	0	0
Dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności od pozostałych jednostek	2 605	4 112
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 011	3 731
- do 12 miesięcy	2 011	3 731
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	53	28
Inne	394	263
Dochodzone na drodze sądowej	147	91
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 605	4 112
Odpisy aktualizujące wartość należności	118	239
Należności krótkoterminowe brutto, razem	2 723	4 351

W należnościach na dzień 31.12.2008 o okresie spłaty do 12 miesięcy Spółka wykazała należność od Traveypass Spółka z o. o. w kwocie 1 262 tys. PLN z tytułu sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dokonanej w 2007 roku. Wartość transakcji w momencie sprzedaży wynosiła 3 416 tys. PLN. Wierzytelność ta jest spłacana w ratach i zależy od poziomu sprzedaży osiągniętego przez Spółkę, stąd też nie jest znana kwota rat przypadająca do spłaty w najbliższych 12 miesiącach, szacuje się jednak, że zostanie ona spłacona w całości, ponieważ saldo do spłaty na dzień 31.12.2009 wynosi 272 tys. PLN. W ciągu 2009 roku spłacono należność na kwotę 990 tys. PLN.

Z uwagi na charakter działalności Spółki poziom należności z tytułu dostaw i usług jest pochodną nie tylko przychodów wykazywanych w rachunku zysków i strat, ale również realizowanego przez Spółkę obrotu z tytułu pośrednictwa w sprzedaży imprez turystycznych i biletów lotniczych, który w okresie styczeń – grudzień 2009 roku wyniósł 156 mln. PLN.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Stan na początek okresu	239	673
Zwiększenia	61	111
Zmniejszenia	182	545
- wykorzystane	179	436
- rozwiązane (spłacone)	3	109
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	118	239

Należności handlowe i pozostałe brutto – struktura walutowa

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
W walucie polskiej	2 723	4 351
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	0	0
Należności krótkoterminowe razem	2 723	4 351

Nota 6. Inne aktywa finansowe krótkoterminowe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Należności od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- z tytułu udzielonych pożyczek	0	242
Inne aktywa finansowe krótkoterminowe netto	0	242
Wycena do wartości godziwej	0	0
Inne aktywa finansowe krótkoterminowe w wartości godziwej	0	242

Inne aktywa finansowe krótkoterminowe – struktura walutowa

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	0	0
W walucie polskiej	0	242
Należności długoterminowe, razem	0	242

Zmiana stanu innych aktywów finansowych krótkoterminowych

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Stan na początek okresu	242	326
Zwiększenia	0	10
- udzielone pożyczki	0	10
- przesunięcie z należności długoterminowych	0	0
Zmniejszenia	242	94
- spłata udzielonych pożyczek	242	94
Stan na koniec okresu	0	242

Wzrost
12/12

Nota 7. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</i>	24	56
Koszty leasingu	15	18
Koszty rozwoju sieci sprzedaży		19
Prenumeraty	1	1
Abonament dostępu do internetu	8	11
Koszty składek ubezpieczeniowych		7
<i>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</i>	125	45
Abonament na ogłoszenia w internecie	5	15
Materiały reklamowe	31	25
Znaki towarowe	2	3
Składki członkowskie	2	1
Ogłoszenia reklamowe	40	
Polisy ubezpieczeniowe	9	
Szkolenia	4	
Koszty faktoringu	5	
Koszty marketingowe	22	
Inne	5	
	149	101

Nota 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	181	553
Inne środki pieniężne	1 911	1 255
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	2 092	1 808

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – struktura walutowa

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
w walucie polskiej	2 092	1 808
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	2 092	1 808

Środki pieniężne w kwocie 1350 tys. PLN stanowią zabezpieczenie gwarancji udzielonych przez banki tytułem warunkowych płatności z tytułu wynajmu lokali, leasingu zwrotnego i umowy ze stowarzyszeniem przewoźników lotniczych IATA.

mgr
ab 2

Nota 9. Kapitał zakładowy

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej 000'PLN	Razem emisja 000'PLN
A	akcje zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	06.12.2000	15.12.2000	500 000	0,001	500,0
B	akcje zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	10.05.2002	01.01.2002	1 218 100	0,001	1 218,1
C	akcje zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	07.06.2004	01.01.2004	57 270	0,001	57,3
D	akcje zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	13.06.2005	01.01.2005	370 370	0,001	370,4
E	akcje zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	19.06.2007	19.06.2007	21 803	0,001	21,8
							2 167 543	0,001	2 168

Struktura własnościowa kapitału akcyjnego

Kapitał zakładowy Travelplanet.pl S.A. na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 2 167 543 złotych i dzieli się na 2 167 543 akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych każda.

Akcjonariusze posiadający na dzień 31 grudnia 2009 roku powyżej 5% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Akcjonariusz	31.12.2008				Zmiana	31.12.2009			
	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)	Liczba akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
MCI.PrivateVentures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (1)	855 000	39,45	855 000	39,45	bz	855 000	39,45	855 000	39,45
INVESTORS TFI S.A. (2)	422 811	19,51	422 811	19,51	bz	422 811	19,51	422 811	19,51
PZU Asset Management S.A (3)	274 460	12,66	274 460	12,66	bz	274 460	12,66	274 460	12,66
Pekao OFE (4)	218 730	10,09	218 730	10,09	bz	218 730	10,09	218 730	10,09
Nicolas Fitzwilliams (5)	110 572	5,10	110 572	5,10	-110 572				
Fajna Holdings Limited (6)					120 000	120 000	5,54	120 000	5,54
	285 970	13,19	285 970	13,19	-9 428	276 542	12,76	276 542	12,76

- (1) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 7 stycznia 2009 roku
 (2) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 5 czerwca 2008 roku
 (3) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 6 czerwca 2008 roku
 (4) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 20 czerwca 2007 roku

*Wzrost
36/2*

- (5) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 9 stycznia 2009 roku
(6) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 9 listopada 2009 roku

Nota 10. Kapitał zapasowy

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	4 075	4 075
Utworzony ustawowo	0	0
Utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
Z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
Inny (wg rodzaju)	0	0
Kapitał zapasowy, razem	4 075	4 075

Nota 11. Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Wobec pozostałych jednostek	0	0
Kredyty i pożyczki	902	0
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
umowy leasingu finansowego	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	0

Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów bankowych

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Kredyt w rachunku bieżącym	515	0
Faktoring dostaw	387	0
Kredyty i pożyczki długoterminowe	902	0

Nota 12. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	386	368
odniesionej na wynik finansowy	386	368
odniesionej na kapitał własny	0	0
odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
Zwiększenia	-10	23
odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	-10	23
odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
Zmniejszenia	61	5
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	61	5
odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	315	386
odniesionej na wynik finansowy	315	386
odniesionej na kapitał własny	0	0
odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Dotyczy:

Należności od naliczonych memoriałowo przychodów	187	255
Należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	0	7
Wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie	74	77
Środków trwałych w leasingu finansowym	54	47

Nota 13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Przychody z leasingu zwrotnego rozliczane w okresie trwania umowy	88	94
Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe, razem	88	94

Nota 14. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
Wobec znaczącego inwestora	0	0
Wobec pozostałych jednostek	4 291	5 878
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
z tytułu dywidend	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
z tytułu emisji bonów płatniczych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 540	5 050
do 12 miesięcy	3 540	5 050
powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	580	676
pozostałe	171	152
Zobowiązania handlowe i pozostałe, razem	4 291	5 878

Z uwagi na charakter działalności Spółki poziom zobowiązań z tytułu dostaw i usług jest pochodną nie tylko kosztów wykazywanych w rachunku zysków i strat ale głównie obrotu Spółki, który w okresie styczeń- grudzień 2009 wyniósł 156 mln PLN. Na dzień bilansowy kwoty wpłacone przez klientów do Spółki tytułem zakupu biletów lotniczych i wycieczek na podstawie zawartych z liniami lotniczymi i Touroperatorami umów agencyjnych, wynoszą 2 ml PLN.

Waga
100/2

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania – struktura walutowa

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
W walucie polskiej	4 291	5 878
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania, razem	4 291	5 878

Nota 15. Rezerwy krótkoterminowe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Stan na początek okresu	785	500
Zwiększenia (rezerwy na koszty bieżącego okresu, kary umowne, koszty anulacji)	58	333
Wykorzystanie (rezerw na koszty z poprzedniego okresu)	562	48
Rezerwy krótkoterminowe, razem	281	785
w tym:		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	174	172
- koszty badania sprawozdania finansowego	11	0
- rezerwy na koszty operacyjne		479
- rezerwy na koszty premii rocznych	55	10
- rezerwy na koszty anulacji	41	53
- rezerwy na kary umowne		71

Nota 16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe

	31.12.2009 000'PLN	31.12.2008 000'PLN
Przychody z leasingu zwrotnego rozliczane w okresie trwania umowy	94	161
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, razem	94	161

2.1.8. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat
Nota 17. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Przychody netto ze sprzedaży usług marketingowych	235	561
Prowizje i opłaty za sprzedaż biletów	3 586	3 240
Prowizje ze sprzedaży usług turystycznych	13 785	13 025

*Waga
06/12*

Pozostałe usługi	156	283
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	17 762	17 109
w tym: od jednostek powiązanych	64	1

Z uwagi na zwiększenie aktywności w zakresie sprzedaży usług turystycznych stanowiących podstawową działalność Spółki, zmianie uległa struktura sprzedaży całkowitej. Alokacja projektów inwestycyjnych w turystykę, oraz optymalizacja Call Center spowodowała wzrost sprzedaży wycieczek i spadek sprzedaży pozostałych produktów.

Przychody ze sprzedaży produktów – struktura terytorialna

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Kraj	17 762	17 109
w tym: do jednostek powiązanych	64	1
Eksport	0	0
w tym: do jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem	17 762	17 109

Nota 18. Koszty według rodzaju

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Amortyzacja	1 626	1 446
Zużycie materiałów i energii	154	293
Usługi obce	7 660	6 884
Podatki i opłaty	164	168
Wynagrodzenia	7 347	7 726
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 176	1 440
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	899	1 310
- Koszty podróży służbowych	79	118
- Koszty reprezentacji	456	593
- Koszty programu lojalnościowego	357	564
- Pozostałe koszty	7	35
Koszty według rodzaju, razem	19 026	19 267
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	-625	-507
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-5 083	-4 416
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 642	-4 063
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	9 676	10 281

Wm
MB

Nota 19. Pozostałe przychody operacyjne

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Przychody z tytułu niezrealizowanych bonów płatniczych	102	285
Korekta odpisów aktualizujących należności	26	111
Przychody z tytułu leasingu zwrotnego rozliczane w okresie trwania umowy	148	162
Pozostałe, w tym:	299	184
- zwrot kosztów szkoleń	0	16
- zwrot kosztów błędów pracowników	1	2
- wynagrodzenie Płatnika	0	11
- rozwiązanie rezerw min. na kary umowne	119	
- przychody z tytułu różnic w rozliczeniach IATA	11	
- zasiłki z ZUS tytułem korekty wynagrodzeń	37	
- różnice we wpłatach klientów z tytułu zmiany ceny wycieczki (zmiany kursów walut obcych u TO)	67	
- różnice we wpłatach klientów z tytułu zmiany ceny biletu	44	66
- pozostałe	19	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	575	742

Nota 20. Pozostałe koszty operacyjne

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Odpisy aktualizujące należności	11	109
Odpisy aktualizujące środki trwałe i inwestycje	291	226
Rezerwa na niewykorzystane urlopy		0
Koszty reklamacji i błędów konsultantów	29	18
Koszty postępowania sądowego	23	0
Różnice w zakupie biletów typu low-cost	0	8
Różnice z inwentaryzacji zobowiązań z tytułu emisji bonów	0	0
Kary umowne, grzywny	55	72
Inne koszty operacyjne	83	74
Pozostałe koszty operacyjne, razem	492	507

Nota 21. Przychody finansowe

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Z tytułu udzielonych pożyczek		10
Od środków na rachunkach bankowych	65	112
Odsetki od należności	25	163
Przychody finansowe, razem	90	285

Nota 22. Koszty finansowe

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Koszty leasingu	216	236
Koszty kredytów i pożyczek	46	
Pozostałe koszty finansowe	37	3
Koszty finansowe (netto)	299	239

Nota 23. Podatek dochodowy
Podatek dochodowy bieżący

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Zysk (strata) brutto	-765	-1 370
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-398	997
Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	-249	-272
Przychody stanowiące przychody do opodatkowania ujęte w roku poprzednim	0	0
Wydatki stanowiące koszt uzyskania przychodów 2009 roku	-1 123	-829
Koszty ujęte w roku 2009 stanowiące koszty podatkowe 2010 roku	258	1 086
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	716	1 012
Dochód do opodatkowania	-1 163	-373
Odliczenia straty podatkowej		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 163	-373
Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0

Podatek dochodowy odroczony

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-61	90
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-71	-141
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-132	-51

Handwritten signature and initials

2.1.9. Dane do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 24. Nota do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne wykazane w bilansie są zgodne ze środkami pieniężnymi wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

2.1.10. Dodatkowe noty objaśniające
Nota 25. Struktura zatrudnienia

	31.12.2009	31.12.2008
	OSOBY	OSOBY
Sprzedawcy	95	113
Pracownicy administracyjni oraz obsługujący pośrednio sprzedaż	38	51
Ogółem	133	164

Nota 26. Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzorczych

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Wynagrodzenia członków Zarządu	443	539
- Pan Tomasz Moroz	91	314
- Pan Marcin Łaskawski:	68	225
w tym z tytułu odszkodowania	50	0
- Pan Marcin Przybylski	173	
- Pani Bożena Garbińska	112	
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	64	4
Razem	507	543

Nota 27. Informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji, z podaniem warunków oprocentowania i spłat tych kwot udzielonych osobom zarządzającym i nadzorującym emitenta

Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek i nie udzielała gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym.

Nota 28. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Spółka Travelplanet.pl S.A. posiada zobowiązania warunkowe wynikające z udzielonych przez banki kontrahentom Spółki gwarancji.

Zmiany zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji na rzecz podmiotów pozostałych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego 2008 do dnia 31 grudnia 2009 roku przedstawia tabela poniżej:

Przedmiot gwarancji/poręczenia	Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2009 tys. PLN	Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2008 tys. PLN
Gwarancja zabezpieczenia płatności z tytułu umów leasingu finansowego	221,5	491,8
Gwarancje zapłaty czynszu z tytułu najmu lokalu	226,0	226,0
Gwarancje zapłaty zobowiązań wobec stowarzyszenia przewoźników IATA	904,5	

W dniu 17.02.2010 Spółka została zwolniona przez IATA z wymogu posiadania gwarancji na zabezpieczenie umowy pośrednictwa w sprzedaży biletów lotniczych linii stowarzyszonych w IATA.

Spółka nie posiadała aktywów warunkowych na dzień 31 grudnia 2009 roku.

Nota 29. Wyliczenie zysku (straty) na 1 akcję

	Od 1.01.2009 do 31.12.2009 000'PLN	Od 1.01.2008 do 31.12.2008 000'PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	-633	-1 319
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 157 388	2 157 388
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	-0,29	-0,61
Średnia ważona liczba akcji rozwodnionych	2 157 388	2 157 388
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł na jedną akcję)	-0,29	-0,61

Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) został obliczony poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku obrotowym. Rozwodniony zysk na akcję został obliczony poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji uwzględniającą efekt rozładniający emisji akcji serii E.

Nota 30. Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

	000'PLN
1) wartości niematerialne i prawne	1 430
2) środki trwałe	570
– w tym dotyczące ochrony środowiska	0
Razem	2 000

Nota 31. Działalność zaniechana

W trakcie roku od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku Spółka nie zaniechała działalności wcześniej prowadzonej oraz w najbliższym czasie nie przewiduje zaniechania żadnego z rodzajów prowadzonej działalności.

*Wzrost
0,29*

Nota 32. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte zdarzenie, które dotyczyły lat ubiegłych.

Nota 33. Informacje o ważnych wydarzeniach, które miały miejsce po dniu bilansowym

Zdaniem Zarządu Spółki do istotnych zdarzeń, które miały miejsce w roku 2010 roku należy:

Otwarcie Punktu Obsługi Klienta w Krakowie

W dniu 15 stycznia 2010 Zarząd w raporcie 2/2010 podaje do publicznej wiadomości, że dnia 15 stycznia 2010 roku został uruchomiony Punkt Obsługi Klienta w Centrum Handlowym „Bonarka City Center” w Krakowie. Aktualna sieć sprzedaży Travelplanet.pl S.A. obejmuje czternaście POKów - w Warszawie (dwa), we Wrocławiu (dwa), w Krakowie (dwa), Poznaniu (dwa), Bydgoszczy, Łodzi, Katowicach, Częstochowie, Gdańsku i Czeladzi.

Ustanowienie zastawu rejestrowego na meiniu ruchomym Emitenta

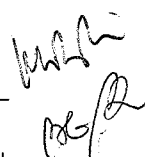
W dniu 25 stycznia 2010 roku w raporcie 4/2010 Zarząd Travelplanet.pl S.A. poinformował, iż powziął informację o dokonaniu w dniu 20.01.2010 roku, przez Sąd Gospodarczy we Wrocławiu Wydział VII Rejestru Zastawów, zmiany wpisu w Rejestrze Zastawów zastawu rejestrowego na mieniu ruchomym Emitenta. Zastaw rejestrowy został ustanowiony na rzecz banku BPH S.A. z siedzibą w Krakowie tytułem zabezpieczenia udzielonego Emitentowi kredytu w formie linii wielocelowej.

Zastawem rejestrowym zostało objęte mienie ruchome Emitenta o wartości bilansowej na dzień 31.12.2008 roku w kwocie 12.056.000,00 PLN, znajdujące się w siedzibie Emitenta oraz w punktach obsługi klientów zlokalizowanych w centrach handlowych na terenie Polski. Ustanowiony zastaw rejestrowy zabezpiecza udzielony Emitentowi kredyt w linii wielocelowej w kwocie 1.500.000,00 PLN do maksymalnej kwoty zadłużenia z tego tytułu wobec Banku BPH S.A. w kwocie 2.235.000,00 PLN.

Nie istnieją żadne powiązania pomiędzy osobami zarządzającymi lub osobami nadzorującymi Emitenta a Bank BPH S.A., na rzecz którego został ustanowiony zastaw rejestrowy. Nie istnieją także powiązania pomiędzy Emitentem lub osobami zarządzającymi lub osobami nadzorującymi Emitenta a osobami zarządzającymi lub osobami nadzorującymi Bank BPH S.A. Wartość zastawu jest traktowana przez Emitenta jako aktywa o znacznej wartości w rozumieniu § 2 ust. 1 pkt 52b) RO, albowiem aktywa te stanowią więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży Emitenta za okres ostatnich czterech kwartałów.

Nota 34. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję) z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W 2009 roku Spółka nie wypłacała dywidend.



Nota 35. Informacja o istotnych postępowaniach dotyczących Spółki

Przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczy się żadne postępowanie dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki, którego wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki ani postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

W dniu 06.10.2009 roku w Spółce rozpoczęła się kontrola przeprowadzana przez Państwową Inspekcję Pracy Okręgowy Inspektorat we Wrocławiu zakończona w dniu 21.12.2009 roku. PIP na podstawie wystąpienia z dnia 22.12.2009 wniosła o zastosowanie się do przepisów KP, ZUS i BHP. Spółka nie otrzymała decyzji, grzywny ani mandatu.

W dniu 19 lutego 2010 roku w Spółce została przeprowadzona kontrola przez Narodowy Bank Polski Oddział Okręgowy we Wrocławiu. Kontrola dotyczyła wykonywania obowiązków z zakresu Prawa Dewizowego art. 30 ust.1. W toku kontroli nie stwierdzono obowiązków sprawozdawczych, jednak do dnia złożenia sprawozdania Spółka nie otrzymała protokołu z kontroli.

Nota 36. Informacja o zawartych transakcjach z podmiotami powiązanymi

W 2009 roku nie miały miejsca transakcje z podmiotem powiązanym, które pojedynczo lub łącznie były by istotne i zostałyby zwarte na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 37. Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytów lub pożyczek lub udzieleniu gwarancji

Spółka ustanowiła zastaw rejestrowy na rzecz Banku BPH S.A.. Wartość zastawu jest traktowana przez Emitenta, jako aktywa o znacznej wartości w rozumieniu § 2 ust. 1 pkt. 52b) RO, albowiem aktywa te stanowią więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży Emitenta za okres ostatnich 4 kwartałów.

Spółka udzieliła gwarancji na rzecz kontrahentów Spółki zgodnie z Notą 28.

Nota 38. Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Spółki oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę

W dniu 3 grudnia 2008 roku Spółka zawarła umowę faktoringu finansowego z BZ WBK Faktor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na finansowanie dostaw do limitu kredytowego 400 tys. PLN. W dniu 18.02.2010 roku limit został obniżony do kwoty 300 tys. PLN.

W dniu 26 marca Spółka podpisała umowę kredytową z Bankiem BPH S.A. na podstawie której Bank przyznał Spółce kredyt w postaci linii wielocelowej wysokości 1 500 tys PLN z odostępnieniem na:

kredyt w rachunku bieżącym kwoty 1 200,0 tys. PLN

gwarancje do łącznej kwoty 300 tys. PLN

Spółka w 2009 roku nie zawierała i na dzień sporządzenia sprawozdania nie posiada produktów skarbowych w bankach/instytucjach finansowych takich jak transakcje SPOT, FORWARD, SWAP, opcje walutowe, CIRS, IRS).

W ocenie Spółki wszystkie istotne informacje zostały zawarte w sprawozdaniu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku.

Waga
Pb 12

Nota 39. Skutek zmian w strukturze Spółki w ciągu roku obrotowego łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

Spółka nie posiada jednostek zależnych. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku Spółka nie dokonała żadnego połączenia, przejęcia i sprzedaży inwestycji długoterminowych.

Nota 40. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Na podstawie par.102 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Dz. U. 33 poz. 259 emitent został zwolniony z obowiązku przekazywania raportu kwartalnego za ostatni kwartał 2009 roku, ponieważ przekazuje raport roczny w terminie 80 dni od daty zakończenia roku obrotowego.

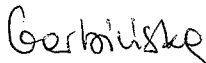
Nota 41. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W 2009 roku Spółka rozpoczęła ewidencjonowanie kosztów programu lojalnościowego, zgodnie z KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”. Program prowadzony jest w celu motywowania klientów dokonujących rezerwacji przez Travelplanet.pl S.A. do ponownego skorzystania z naszych usług. Program zostanie zamknięty do grudnia 2010 roku. W związku z zastosowaniem na kapitałach pojawił się wynik niepodzielony z tytułu punktów IKK (program lojalnościowy) wysokości 134 tys. PLN wg stanu punktów IKK na dzień 01.01.2009.

Podpisy członków Zarządu:



Marcin Przybylski – Prezes Zarządu



Bożena Garbińska – Członek Zarządu ds. Finansowych

Wrocław, dnia 15 marca 2010 roku

