



Sprawozdanie finansowe
TRAVELPLANET.PL S.A.
za okres od 1 stycznia 2011 roku
do 31 grudnia 2011 roku

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.	Sporządzenia i format sprawozdania finansowego	9
2.1.3.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2011 rok	10
2.1.4.	Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie	14
2.1.5.	Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności	14
2.1.6.	Wybrane dane finansowe	16
2.1.7.	Noty objaśniające do bilansu	18
2.1.8.	Noty objaśniające do rachunku zysków i strat	29
2.1.9.	Dane do rachunku przepływów pieniężnych	32
2.1.10.	Dodatkowe noty objaśniające	32

4/12
106/12

1. Sprawozdanie finansowe

1.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

		stan na 31.12.2011 koniec roku 2011 PLN'000 (zbadane)	stan na 31.12.2010 koniec roku 2010 PLN'000 (zbadane)
Aktywa trwałe		5 575	4 943
Wartości niematerialne	1	2 239	1 814
Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 217	2 328
Inwestycje w jednostkach zależnych		0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		0	0
konsolidowanych metodą praw własności		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	1 111	788
Należności handlowe oraz pozostałe należności		0	0
Inne aktywa finansowe w tym:		0	0
- pożyczki długoterminowe		0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	4	8	13
Aktywa obrotowe		4 235	4 995
Zapasy		0	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5	3 165	2 173
Inne aktywa finansowe		0	0
- pożyczki krótkoterminowe		0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	6	124	108
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	946	2 714
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0	0
Aktywa razem		9 810	9 938

		stan na 31.12.2011 koniec roku 2011 PLN'000 (zbadane)	stan na 31.12.2010 koniec roku 2010 PLN'000 (zbadane)
Kapitał własny		3 069	4 187
Kapitał podstawowy	8	2 368	2 368
Kapitał zapasowy	9	5 290	7 812
Kapitał rezerwowy		0	0
Pozostałe kapitały		0	0
Udziały (akcje) własne		0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 471	-3 155
Zysk (strata) netto okresu obrotowego		-1 118	-2 838

14
016/12

Zobowiązanie długoterminowe		498	790
Pożyczki i kredyty bankowe	10	0	288
Obligacje zamienne na akcje		0	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	363	260
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12	93	129
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	13	42	113
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		6 243	4 961
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14	4 428	4 202
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		460	449
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		37	86
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	1 097	0
Rezerwy krótkoterminowe	16	181	188
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	17	40	36
Pasywa razem		9 810	9 938
		stan na	stan na
		31.12.2011	31.12.2010
		koniec	koniec
		roku	roku
		2011	2010
		PLN'000	PLN'000
Wartość księgowa		3 069	4 187
Liczba akcji		2 367 850	2 367 850
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		1,30	1,77

1.1.1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

		Rok 2011 okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 PLN'000	Rok 2010 okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 PLN'000
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	18	18 038	16 850
Koszt własny sprzedaży, w tym:	19	10 638	9 765
amortyzacja		1 116	1 216
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		7 400	7 085
Koszty sprzedaży		5 401	5 710
Koszty ogólnego zarządu, w tym:		3 227	4 421
amortyzacja		347	574
Pozostałe przychody operacyjne	20	175	255
Pozostałe koszty operacyjne	21	272	401
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności		0	0
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 325	-3 192
Przychody finansowe	22	72	73
Koszty finansowe	23	-85	-198
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 338	-3 317
Podatek dochodowy	24	-220	-479
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 118	-2 838
Działalność zaniechana		0	0
Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		-1 118	-2 838

1.1.2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał pozostały (program opcyjny)	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2010-31.12.2010						
BO	2 168	4 075	0	0	-2 353	-690
Zmiana	200	3 737	0	0	-802	-2 148
Podwyższenie kapitału akcyjnego (emisja akcji serii "F")	200	3 737				
Uchwała 20/ZWZA/10 z dnia 23.06.2010 roku w sprawie pokrycia straty za 2009 rok					-633	633
Wynik niepodzielony 2009 roku - zdarzenia po dniu bilansowym					-57	57
Wynik niepodzielony lat ubiegłych - zdarzenia po dniu bilansowym					-112	
Wynik finansowy roku 2010						-2 838
BZ	2 368	7 812	0	0	-3 155	-2 838
01.01.2011-31.12.2011						
BO	2 368	7 812	0	0	-3 155	-2 838
Zmiana	0	-2 522	0	0	-316	1 720
Uchwała 03/ZWZA/11 z dnia 22.06.2011 roku w sprawie zatwierdzenia wyniku finansowego za 2010 rok					-2 838	2 838
Uchwała 16/ZWZA/11 z dnia 22.06.2011 roku w sprawie zatwierdzenia wyniku i pokrycia straty za lata ubiegłe		-2 522			2 522	
Wynik finansowy roku 2011						-1 118
BZ	2 368	5 290	0	0	-3 471	-1 118

47
106/12

1.1.3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Rok 2011 okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 PLN'000	Rok 2010 okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 PLN'000
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-1 338	-3 317
II. Korekty razem	705	2 265
Amortyzacja	1 463	1 790
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49	-7
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
Zmiana stanu rezerw	-7	-93
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	-992	432
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	237	-10
Podatek dochodowy zapłacony		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-43	108
Inne korekty		45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-633	-1 052
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach	0	0
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 777	1 415
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 777	1 415
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)

-1 777 -1 415

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

809 3 744

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów

kapitałowych oraz dopłat do kapitału

3 737

Kredyty i pożyczki

809

Emisja dłużnych papierów wartościowych

Inne wpływy finansowe

7

II. Wydatki

167 655

Nabycie udziałów (akcji) własnych

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku

Spląty kredytów i pożyczek

614

Wykup dłużnych papierów wartościowych

Z tytułu innych zobowiązań finansowych

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

120

41

Odsetki

47

Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)

642 3 089

D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)

-1 768 622

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

-1 768 622

– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu

2 714 2 092

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:

946 2 714

– o ograniczonej możliwości dysponowania

265 603

Handwritten signature and initials

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 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. Ostrowskiego 9.

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 wycieczek, biletów lotniczych, miejsc hotelowych oraz ubezpieczeń (7911B działalność pośredników turystycznych).

Skład Zarządu i Prokury

Zarząd od dnia 01.01.2011 roku do 03.02.2011:

Pan Marcin Przybylski – Prezes Zarządu,
Pani Bożena Garbińska – Członek Zarządu ds. Finansowych.

Zarząd od dnia 03.02.2011 roku:

Pani Bożena Garbińska – Członek Zarządu ds. Finansowych p.o. Prezes Zarządu.

Zarząd od dnia 24.01.2012 roku:

Pan Jerzy Krawczyk – Prezes Zarządu.
Pani Bożena Garbińska – Członek Zarządu ds. Finansowych.

W 2011 roku Prokurentem Spółki była Pani Elżbieta Aniołczyk – Główny Księgowy.

2.1.2. Sporządzenia i format sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF UE), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jako zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) poza Standardami i Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską oraz Standardami i Interpretacjami, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu przedstawiono porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2011 roku 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.

2.1.3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2011 rok

Spółka przyjęła następujące zasady przy sporządzaniu sprawozdania finansowego:

Wartości niematerialne, środki trwałe

Wartości niematerialne, 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 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 odzwierciedlają faktyczne ich zużycie.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych:

- | | |
|-------------------------------|---------|
| - Inne wartości niematerialne | 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 stanowi 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.

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 agencyjny 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 2011 roku wyniósł 162 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 organizacji punktów obsługi klienta (POK),
- składki członkowskie,
- licencje, domeny,
- materiały reklamowe,
- ogłoszenia reklamowe.

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.

12/12

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, koszty badania sprawozdania finansowego oraz koszty anulowania imprez turystycznych.

Spółka nie utworzyła rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nabywanych przez pracowników praw do odpraw emerytalnych z uwagi na ich znikomą wartość.

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 2011 roku aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały utworzone z tytułu:

- wytworzonych we własnym zakresie wartości niematerialnych,
- rezerwy na premie roczne,
- rezerwy na badanie sprawozdania finansowego,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- rezerwy z tytułu RMP,
- rezerwy na koszty anulacji wycieczek,
- zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń oraz ZUS,
- 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 2011 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 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. Dodatnie 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.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W skład rozliczeń międzyokresowych przychodów wchodzi zaliczka dotycząca umowy na pośrednictwo w sprzedaży biletów lotniczych rozliczana przez czas trwania umowy.

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 sprawozdania z całkowitych dochodów.

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. 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,
- pośrednictwa w sprzedaży ubezpieczeń.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości otrzymanych lub należnych przychodów z tytułu pośrednictwa w sprzedaży wycieczek, biletów lotniczych, miejsc hotelowych i ubezpieczeń 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 z tytułu pośrednictwa. 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.

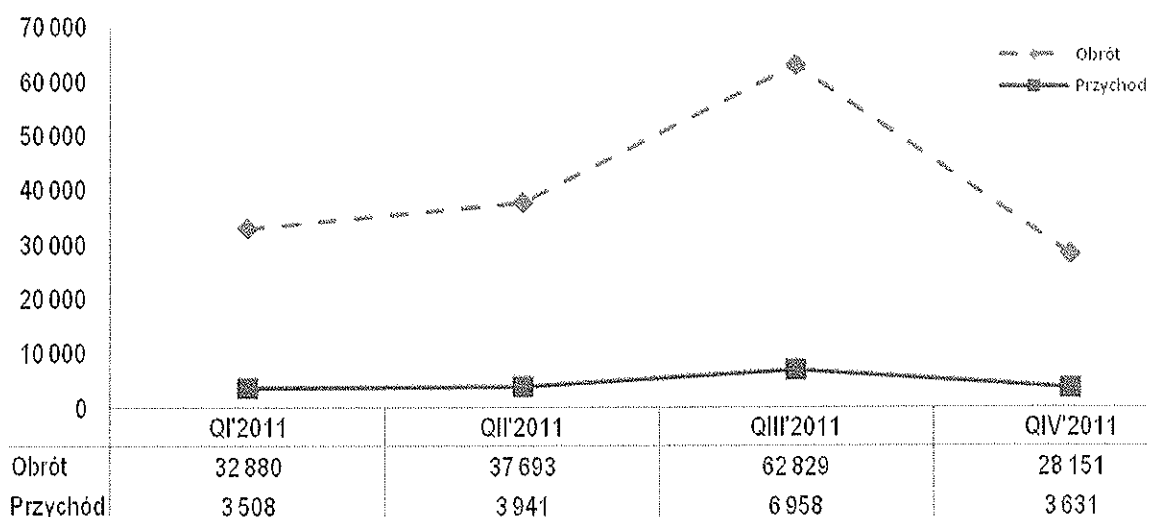
Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

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 usług za ostatnie 4 kwartały. 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, ubezpieczeń),
- Segment B – sprzedaż bezpośrednia produktów podstawowych (pośrednictwo w sprzedaży biletów, hoteli, wycieczek, ubezpieczeń),
- Segment C – pozostała sprzedaż (w tym reklama).

	Segment A	Segment B	Segment C	Razem segmenty	Segment A	Segment B	Segment C	Razem segmenty
	Rok 2011	Rok 2011	Rok 2011	Rok 2011	Rok 2010	Rok 2010	Rok 2010	Rok 2010
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Działalność kontynuowana								
Przychody ze sprzedaży	8 918	8 418	702	18 038	8 713	7 960	177	16 850
Koszt własny sprzedaży	5 301	5 264	73	10 638	4 069	5 649	47	9 765
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 617	3 154	629	7 400	4 644	2 311	130	7 085
Koszty sprzedaży				5 401				5 710
Koszty ogólnego zarządu				3 227				4 421
Pozostałe przychody operacyjne				175				255
Pozostałe koszty operacyjne				272				401
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności				0				0
Wynik na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa				0				0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej				-1 325				-3 192
Przychody finansowe				72				73
Koszty finansowe				-85				-198
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-1 338				-3 317
Podatek dochodowy				-220				-479
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				-1 118				-2 838

2.1.6. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN'000		EUR'000	
	Rok 2011 (rok bieżący) okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Rok 2010 (rok bieżący) okres od 01.01.2010 do 31.12.2010	Rok 2011 (rok bieżący) okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Rok 2010 (rok bieżący) okres od 01.01.2010 do 31.12.2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 038	16 850	4 357	4 218
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 325	-3 192	-320	-799
III. Zysk (strata) brutto	-1 338	-3 317	-323	-830
IV. Zysk (strata) netto	-1 118	-2 838	-270	-710
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-633	-1 052	-143	-266
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 777	-1 415	-402	-357
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	642	3 089	145	780
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 768	622	-400	157
IX. Aktywa razem	9 810	9 938	2 221	2 509
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 741	5 751	1 526	1 452
XI. Zobowiązania długoterminowe	498	790	113	199
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	6 243	4 961	1 413	1 253
XIII. Kapitał własny	3 069	4 187	695	1 057
XIV. Kapitał zakładowy	2 368	2 368	536	598
XV. Liczba akcji	2 367 850	2 367 850	2 367 850	2 367 850
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,47	-1,28	-0,11	-0,32
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,47	-1,28	-0,11	-0,32
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,30	1,77	0,29	0,45
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Do przeliczenia poszczególnych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej za 2010 rok został użyty średni kurs EURO ogłoszony i obowiązujący w dniu 31.12.2010 roku 1 EUR=3,9603zł, do przeliczenia poszczególnych pozycji sprawozdania z dochodów całkowitych oraz sprawozdania

14/11
106/10

z przepływów pieniężnych za 2010 rok został użyty kurs EURO stanowiący średnią kursów EURO ogłoszony przez NBP roku 1EUR = 3,9945 zł.

Do przeliczenia poszczególnych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej za 2011 rok został użyty średni kurs EURO obowiązujący na dzień 31.12.2011 r. ogłoszony przez NBP w dniu 30.12.2011 roku 1EUR= 4,4168zł, do przeliczenia poszczególnych pozycji sprawozdania z dochodów całkowitych oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 2011 rok został użyty kurs EURO stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów EURO ogłoszonych przez NBP na koniec każdego miesiąca 2011 roku 1 EUR = 4,1401 zł.

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.

	Rok 2011 okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 PLN'000	Rok 2010 okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 PLN'000
Zysk operacyjny (EBIT)*	-1 325	-3 192
Amortyzacja	1 463	1 790
EBITDA	138	-1 402

2.1.7. Noty objaśniające do bilansu
Nota 1. Wartości niematerialne

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Inne wartości niematerialne	2 239	1 814
Wartości niematerialne razem	2 239	1 814

Zmiana wartości niematerialnych według grup rodzajowych

	Inne wartości niematerialne 000'PLN	Wartości niematerialne w budowie 000'PLN	Wartości niematerialne razem 000'PLN
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	4 766	296	5 062
Zwiększenia - zakup i wytworzenie	25	1 515	1 540
Zmniejszenia - likwidacja	-572	41	-531
Przesunięcia	695	-925	-230
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 914	927	5 841
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 246		3 246
Amortyzacja za okres	926		926
Umorzenie zlikwidowanych wartości niematerialnych	-570		-570
Odpis aktualizujący	0		0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 602		3 602
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 312	927	2 239

Wartości niematerialne – struktura własnościowa

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Własne	5 841	5 062
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne razem	5 841	5 062

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Środki trwałe, w tym:	2 217	2 327
<i>Budynki i budowle</i>	1 015	996
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	915	1 001
<i>Środki transportu</i>	61	157
<i>Inne środki trwałe</i>	226	173
Środki trwałe w budowie	0	1
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 217	2 328

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	1 650	2 056	201	693	0	4 600
Zwiększenia	13	199	0	150	0	362
Zmniejszenia	-107	-236	-99	-70	0	-512
Przesunięcia	230	0	0	0	0	230
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 786	2 019	102	773	0	4 680
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	654	1 055	44	520	0	2 273
Amortyzacja za okres	169	256	30	82	0	537
Umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	-52	-207	-33	-55	0	-347
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	771	1 104	41	547	0	2 463
Odpis aktualizujący na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	996	1 001	157	173	0	2 327
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 015	915	61	226	0	2 217

Środki trwałe bilansowe – struktura własnościowa

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Własne	4 532	4 458
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	148	142
Środki trwałe bilansowe, razem	4 680	4 600

Handwritten signature and initials.

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

Nota 3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	788	321
W tym:		
Odniesionych na wynik finansowy	788	321
Zwiększenia	0	0
<i>Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</i>	-13	
Zmniejszenia	-336	-467
<i>Odniesione na wynik finansowy</i>	-336	-467
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1111	788
Odniesionych na wynik finansowy	1111	788
Odniesionych na kapitał własny	0	44
Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
Dotyczy:		
Wartości niematerialnych wytworzonych	36	20
Rezerwy na premie roczne	2	2
Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	4	1
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	22	28
Rezerwy odpisy aktualizujące wartości niematerialne	0	1
Punkty IKK (program lojalnościowy dla klientów)		0
Rezerwy na koszty anulacji	7	5
Przychodów przyszłych okresów (leasingu zwrotnego)	25	31
Zobowiązań z tytułu niezapłaconych wynagrodzeń +ZUS	39	35
Rezerwy na koszty okresu	17	12
Straty podatkowej	959	653

Spółka wykazała aktywa na podatek odroczone z tytułu straty podatkowej w kwocie 1.111 tys. PLN. Szacunki Zarządu wskazują na możliwość zrealizowania aktywa w przyszłych okresach, w terminach określonych przepisami prawa.

Nota 4. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	8	13
internet, domeny internetowe	0	13
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	8	13

41
MB/R

Nota 5. Należności handlowe i inne należności

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Od jednostek powiązanych	0	1
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	1
- do 12 miesięcy	0	1
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Inne	0	0
Dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności od pozostałych jednostek	3 165	2 172
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 445	1 576
- do 12 miesięcy	2 445	1 576
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41	52
Inne	528	402
Dochodzone na drodze sądowej	151	142
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 165	2 173
Odpisy aktualizujące wartość należności	189	118
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 354	2 291

Z uwagi na agencyjny 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 2011 roku wyniósł 162 mln PLN.

W należnościach z tytułu podatków Spółka wykazała kwotę 41 tys. PLN podatku VAT (nadwyżki podatku naliczonego nad należnym) wskazanego w rozliczeniu z urzędem skarbowym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Stan na początek okresu	118	118
Zwiększenia	105	145
Zmniejszenia	34	145
- wykorzystane	34	133
- rozwiązywane (spłacone)	0	12
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	189	118

Należności handlowe i pozostałe brutto – struktura walutowa

	31.12.2011	31.12.2010
	000'PLN	000'PLN
W walucie polskiej	3 354	2 291
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	3 354	2 291

Nota 6. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	31.12.2011	31.12.2010
	000'PLN	000'PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	124	108
<i>Koszty rozwoju sieci sprzedaży</i>	7	2
<i>Prenumeraty</i>	2	3
<i>Abonament dostępu do internetu</i>		5
<i>Abonament na ogłoszenia w internecie</i>		4
<i>Materiały reklamowe</i>	4	17
<i>Składki członkowskie</i>	1	
<i>Gwarancje, serwisy</i>	9	8
<i>Licencje, domeny, linki</i>	55	40
<i>Ogłoszenia reklamowe</i>	5	
<i>Polisy ubezpieczeniowe</i>	10	6
<i>Szkolenia</i>		1
<i>Koszty marketingowe</i>	26	18
<i>Inne</i>	5	4
	124	108

Nota 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2011	31.12.2010
	000'PLN	000'PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	377	85
Inne środki pieniężne	569	2 629
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	946	2 714

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – struktura walutowa

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
w walucie polskiej	946	2 714
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	946	2 714

Środki pieniężne w kwocie 265 tys. PLN stanowią zabezpieczenie gwarancji udzielonych przez banki tytułem warunkowych płatności z tytułu wynajmu lokali oraz zabezpieczenia zobowiązań z tytułu umowy agencyjnej zawartej z jednym z organizatorów turystyki.

Nota 8. 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	zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	06.12.2000	15.12.2000	500 000	0,001	500
B	zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	10.05.2002	01.01.2002	1 218 100	0,001	1 218
C	zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	07.06.2004	01.01.2004	57 270	0,001	57
D	zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	13.06.2005	01.01.2005	370 370	0,001	371
E	zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	19.06.2007	01.01.2007	21 803	0,001	22
F	zwykłe imienne	brak	brak	wkłady pieniężne	13.10.2010	01.01.2010	200 307	0,001	200
Liczba akcji, razem							2 367 850	0,001	2 368

Struktura własnościowa kapitału akcyjnego

Kapitał zakładowy Travelplanet.pl S.A. na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 2 367 850 złotych i dzieli się na 2 367 850 akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych każda. Akcjonariusze posiadający na dzień 31 grudnia 2011 roku powyżej 5% udziału w kapitale zakładowym Spółki:

	31.12.2010				Zmiana	31.12.2011			
	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)		Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Akcjonariusz									
MCI PrivateVentures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (1)	855 000	36,11	855 000	36,11	zm				
INVIA.CZ, A.S. (2)					zm	1 052 175	44,44	1 052 175	44,44
INVESTORS TFI S.A. (3)	501 217	21,17	501 217	21,17	bz	501 217	21,17	501 217	21,17
PZU Asset Management S.A (4)	274 460	11,59	274 460	11,59	bz	274 460	11,59	274 460	11,59
Jerzy Krawczyk (5)	170 812	7,21	170 812	7,21	bz	170 812	7,21	170 812	7,21
MCI Management S.A. (6)	146 878	6,20	146 878	6,20	zm				
Fajna Holdings Limited (7)	120 000	5,07	120 000	5,07	bz	120 000	5,07	120 000	5,07
Pozostali	299 483	12,65	299 483	12,65	zm	249 186	10,52	249 186	10,52

(1) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 16 września 2011 roku

KP
MB

- (2) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 16 września 2011 roku
 (3) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 14 września 2010 roku
 (4) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 6 czerwca 2008 roku
 (5) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 22 grudnia 2010 roku
 (6) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 16 września 2011 roku
 (7) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 9 listopada 2009 roku

Nota 9. Kapitał zapasowy

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 812	7 812
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)	-2 522	0
<i>Pokrycie straty z lat ubiegłych</i>	-2 522	0
Kapitał zapasowy, razem	5 290	7 812

Nota 10. Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Wobec pozostałych jednostek	0	0
Kredyty i pożyczki w tym:	0	288
<i>faktoring dostaw</i>	0	237
<i>kredyt w rachunku bieżącym</i>	0	51
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	288

Nota 11. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	260	315
odniesionej na wynik finansowy	260	315
odniesionej na kapitał własny	0	0
odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
Zwiększenia	-9	3
odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	-9	3
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

4/1
18/12

Zmniejszenia	-112	58
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-112	58
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	363	260
odniesionej na wynik finansowy	363	260
odniesionej na kapitał własny	0	0
odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
Dotyczy:		
Należności od naliczonych memoriałowo przychodów	222	151
Wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie	93	52
Środków trwałych w leasingu finansowym	48	57

Nota 12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Przychody tytułem zaliczki do umowy z kontrahentem	93	129
Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe, razem	93	129

Nota 13. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu długoterminowego

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
powyżej 1 roku do 3 lat	42	89
powyżej 3 do 5 lat		24
powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	42	113

Nota 14. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
Wobec znaczącego inwestora	0	0
Wobec pozostałych jednostek	4 428	4 202
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:	3 733	3 655
do 12 miesięcy	3 733	3 655
powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	547	400
pozostałe	148	147
Zobowiązania handlowe i pozostałe, razem	4 428	4 202

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 2011 wyniósł 162 mln PLN. Na dzień bilansowy kwoty wpłacone przez klientów do Spółki tytułem zakupu wycieczek wnoszą 1,9 mln PLN, natomiast zobowiązania wobec linii lotniczych wynoszą 1,8 mln PLN.

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania – struktura walutowa

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
W walucie polskiej	4 428	4 202
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania, razem	4 428	4 202

Nota 15. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Kredyty i pożyczki bankowe:	1 097	0
faktoring dostaw	0	0
kredyt w rachunku bieżącym	1 086	0
limit na karty płatnicze	11	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem	1 097	0

54
08/12

Nota 16. Rezerwy krótkoterminowe

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Stan na początek okresu	188	281
Zwiększenia (rezerwy na koszty bieżącego okresu, koszty anulacji)	26	-77
Wykorzystanie (rezerw na koszty z poprzedniego okresu)	33	16
Rezerwy krótkoterminowe, razem	181	188
w tym:		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	115	148
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	21	7
- rezerwa na koszty premii rocznych	11	8
- rezerwa na koszty anulacji	34	25

Nota 17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe

	31.12.2011 000'PLN	31.12.2010 000'PLN
Przychody z leasingu zwrotnego rozliczane w okresie trwania umowy	0	0
Przychody tytułem zaliczki do umowy z kontrahentem	40	36
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, razem	40	36

45
mb/b

2.1.8. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat
Nota 18. Przychody netto ze sprzedaży produktów – struktura rzeczowa

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Przychody netto ze sprzedaży usług marketingowych	102	150
Prowizje i opłaty za sprzedaż biletów	2 930	3 005
Prowizje ze sprzedaży usług turystycznych	14 292	13 655
Pozostałe usługi	714	40
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	18 038	16 850
w tym: od jednostek powiązanych	123	121

W strukturze sprzedaży widoczna jest tendencja wzrostu sprzedaży wycieczek i spadek sprzedaży pozostałych produktów. Jest to konsekwencją zwiększenia aktywności w zakresie podstawowej działalności Spółki i zwiększenia nakładów na wartości niematerialne związane ze stroną internetową.

W 2011 roku do września podmiotem powiązonym było MCI (przychody 123 tys.), od września 2011 podmiotem powiązany jest Invia.cz a.s (przychody 0 PLN).

Przychody ze sprzedaży produktów – struktura terytorialna

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Kraj	18 010	16 850
w tym: do jednostek powiązanych	123	121
Eksport	28	0
w tym: do jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem	18 038	16 850

Nota 19. Koszty według rodzaju

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Amortyzacja	1463	1 790
Zużycie materiałów i energii	162	168
Usługi obce	8172	8 325
Podatki i opłaty	169	164
Wynagrodzenia	7824	7 818
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1404	1 283
Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	483	840
- Koszty podróży służbowych	75	94

151
mg/p2

- Koszty reklamy i reprezentacji	309	541
- Koszty programu lojalnościowego	45	178
- Pozostałe koszty	53	27
Koszty według rodzaju, razem	19 677	20 388
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	-411	-493
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-5 401	-5 709
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 227	-4 421
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	10 638	9 765

Nota 20. Pozostałe przychody operacyjne

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Przychody z tytułu niezrealizowanych bonów płatniczych	26	37
Korekta odpisów aktualizujących należności	0	11
Przychody z tytułu leasingu zwrotnego rozliczane w okresie trwania umowy	0	108
Pozostałe, w tym:	149	99
- przychody z tytułu różnic w rozliczeniach biletów	21	17
- różnice we wpłatach klientów z tytułu zmiany ceny biletu	117	60
- inne	11	22
Pozostałe przychody operacyjne, razem	175	255

Nota 21. Pozostałe koszty operacyjne

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Odpisy aktualizujące należności	88	33
Spisane należności przeterminowanych, nieściągalnych	1	34
Koszty publikacji	8	0
Koszty reklamacji i błędów konsultantów	39	67
Koszty postępowania sądowego	2	10
Niewykonane umowy (koszty anulacji wycieczek)		100
Kary umowne	8	
Darowizny pożytku publicznego		12
Koszty planowanego połączenia z Invia.cz a.s.	49	86
Inne koszty operacyjne	77	59
Pozostałe koszty operacyjne, razem	272	401

4/11
106/12

Nota 22. Przychody finansowe

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Od środków na rachunkach bankowych	71	66
Odsetki od należności	0	7
Różnice kursowe	1	0
Przychody finansowe, razem	72	73

Nota 23. Koszty finansowe

	do 31.12.2011 000'PLN	do 31.12.2010 000'PLN
Koszty leasingu	15	130
Koszty kredytów i pożyczek	48	59
Różnice kursowe	2	9
Koszty poręczenia gwarancji	16	
Pozostałe koszty finansowe	4	
Koszty finansowe (netto)	85	198

Nota 24. Podatek dochodowy
Podatek dochodowy bieżący

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Zysk (strata) brutto	-1 338	-3 317
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-85	881
Przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania	-404	345
Przychody stanowiące przychody do opodatkowania ujęte w roku poprzednim	0	0
Wydatki stanowiące koszt uzyskania przychodów w bieżącym roku	-677	-417
Koszty ujęte w roku bieżącym stanowiące koszty podatkowe w kolejnych latach	281	247
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	715	706
Dochód do opodatkowania	-1 423	-2 436
Odliczenia straty podatkowej		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 423	-2 436
Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0

Podatek dochodowy odroczony

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	323	-58
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej 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	-103	-425
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		4
Podatek dochodowy odroczony, razem	220	-479

2.1.9. Dane do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 25. 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 26. Struktura zatrudnienia

	31.12.2011 OSOBY	31.12.2010 OSOBY
Sprzedawcy	99	97
Pracownicy administracyjni oraz obsługujący pośrednio sprzedaż	46	44
Ogółem	145	141

Nota 27. Wynagrodzenie członków Zarządu i organów nadzorczych

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Wynagrodzenia członków Zarządu	395	630
<i>Marcin Przybylski</i>	145	412
<i>Bożena Garbińska</i>	250	218
Wynagrodzenia członków organów nadzorczych	30	56

<i>Ciolek Krzysztof</i>		4
<i>Handzlik Michał</i>	4	4
<i>Janik Sylwester</i>	6	12
<i>Kamiński Kamil</i>	1	8
<i>Krawczyk Jerzy</i>	6	0
<i>Murawski Jacek</i>	3	0
<i>Stelmach Beata</i>	4	12
<i>Wąsowski Piotr</i>		6
<i>Wnorowski Michał</i>	6	8
<i>Wysocki Marcin</i>		2
Razem	425	686

Nota 28. 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 29. 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 2010 do dnia 31 grudnia 2011 roku przedstawia tabela poniżej:

Przedmiot gwarancji/poręczenia	Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2011	Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2010
Gwarancje zapłaty czynszu z tytułu najmu lokalu	64,7	335,3
Gwarancje zabezpieczenia zobowiązań wobec Touroperatora	200,0	200,0
Gwarancje zabezpieczenia zobowiązań wobec IATA	1 734,4	0,0
Gwarancje zabezpieczenia wydania/wypłaty nagród w loterii promocyjnej	0,0	67,5

Spółka nie posiadała aktywów warunkowych na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Nota 30. Wyliczenie zysku (straty) na 1 akcję

	Od 1.01.2011 do 31.12.2011 000'PLN	Od 1.01.2010 do 31.12.2010 000'PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki	-1 117	-2 838
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 367 850	2 211 446

Podstawowy zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	-0,47	-1,28
Średnia ważona liczba akcji rozwodnionych	2 367 850	2 211 446
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł na jedną akcję)	-0,47	-1,28

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.

Nota 31. 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	870
2) środki trwałe	700
– w tym dotyczące ochrony środowiska	0
Razem	1 570

Nota 32. Działalność zaniechana

W trakcie roku od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku Spółka nie zaniechała działalności wcześniej prowadzonej oraz w najbliższym czasie nie przewiduje zaniechania żadnego z rodzajów prowadzonej działalności.

Nota 33. 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 34. Informacje o ważnych wydarzeniach, które miały miejsce po dniu bilansowym

Zdaniem Zarządu Spółki do istotnych zdarzeń, które miały miejsce w roku 2012 roku należy:

Rejestracja zmian w Statucie Travelplanet.pl S.A.

W dniu 24.01.2012 roku w raporcie 2/2012 Zarząd poinformował, że z dniem 24.01.2012 roku Pan Jerzy Krawczyk pełni funkcję Prezesa Zarządu, a Pani Bożena Garbińska pełni funkcję Członka Zarządu ds. Finansowych. Powyższe zmiany zostały uchwalone na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 13 grudnia 2011r.

Nota 35. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję) z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W 2011 roku Spółka nie wypłacała dywidend.

Nota 36. Informacje 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

Handwritten signature and initials

dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

Nota 37. Informacja o podmiotach powiązanych i zawartych transakcjach z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi dla Spółki są: Invia.cz a.s posiadająca 44,4% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

W 2011 roku nie miały miejsca transakcje z podmiotem powiązanym, które pojedynczo lub łącznie były by istotne i zostałyby zwarte na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 38. 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 29.

Nota 39. 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 26 marca 2009 Spółka podpisała umowę kredytową z Bankiem BPH S.A. na podstawie której Bank przyznał Spółce kredyt w postaci linii wielocelowej do dnia 05.07.2012 roku w wysokości 1 400 tys PLN z udostępnieniem na kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 1 100 tys. PLN i gwarancje do łącznej kwoty 300 tys. PLN, oraz limit na karty do kwoty 400 tys. PLN.

W ocenie Spółki wszystkie istotne informacje zostały zawarte w sprawozdaniu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

Nota 40. 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 2011 roku Spółka nie dokonała żadnego połączenia, przejęcia i sprzedaży inwestycji długoterminowych.

Nota 41. 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

14
mb/2

zwolniony z obowiązku przekazywania raportu kwartalnego za ostatni kwartał 2011 roku, ponieważ przekazuje raport roczny w terminie 80 dni od daty zakończenia roku obrotowego.

Nota 42. 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

Spółka nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości w 2011 roku.

Podpisy:



Jerzy Krawczyk - Prezes Zarządu



Bożena Garbińska – Członek Zarządu ds. Finansowych

Podpis osoby sporządzającej Sprawozdanie:



Elżbieta Aniołczyk – Główny Księgowy

Wrocław, dnia 18 marca 2011 roku