



Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2013 roku Travelplanet.pl S.A.

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku - Dz. U. Nr 33, poz.259)

(dla emitentów papierów wartościowych o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej, lub usługowej)

SPIS TREŚCI

1.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Travelplanet.pl	4
1.1.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
1.1.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
1.1.3.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
1.1.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
2.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Travelplanet.pl S.A.	10
2.1.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
2.1.2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	12
2.1.3.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	13
2.1.4.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
3.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	16
3.1.1.	Dane organizacyjne	16
3.1.2.	Czas trwania emitenta i jednostek z grupy	16
3.1.3.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	16
3.1.4.	Zasady konsolidacji	17
3.1.5.	Podstawa sporządzenia i format sprawozdania	18
3.1.6.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	18
3.1.7.	Graficzna struktura organizacyjna grupy kapitałowej na dzień 30 września 2013 roku ..	19
3.1.8.	Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy objętych konsolidacją Travelplanet.pl S.A.	19
3.1.9.	Informacja o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji	19
3.1.10.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	19
3.1.11.	Korekty skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19
3.1.12.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osadzie i szacunkach	20
3.1.13.	Zasady (polityka) rachunkowości	21
3.1.14.	Zasady sporządzania sprawozdania finansowego	24
3.1.15.	Sposób sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	28
3.1.16.	Metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych konsolidacją	28
3.1.17.	Kursy użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych	29
3.1.18.	Wybrane dane finansowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Travelplanet.pl	30
3.1.19.	Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotychczasowych zasad (polityki) rachunkowości	31
4.	Informacja dodatkowa	32
4.1.1.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto, lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania	32
4.1.2.	Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych	32
4.1.3.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych	34
4.1.4.	Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję) w podziale na akcje zwykłe i pozostałe	34
4.1.5.	Segmenty operacyjne działalności	34
4.1.6.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2013 roku	36
4.1.7.	Skutek zmian w strukturze Spółki w ciągu okresu śródrocznego w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności	36
4.1.8.	Zgodność sprawozdania z MSR 34	36
5.	Informacja dodatkowa	37
5.1.1.	Opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w I kwartale 2013 roku, wraz z wykazem najważniejszych wydarzeń	37

5.1.2.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki	37
5.1.3.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	37
5.1.4.	Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	37
5.1.5.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki emitenta	37
5.1.6.	Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	37
5.1.7.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	37
5.1.8.	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	38
5.1.9.	Wskazanie akcjonariuszy posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, i ich procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	38
5.1.10.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	39
5.1.11.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:	39
5.1.12.	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązany, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:	41
5.1.13.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem:	43
5.1.14.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	44
5.1.15.	Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	45
6.	Podpisy osób reprezentujących Spółkę	45

ABG

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Travelplanet.pl

1.1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2013 koniec III kwartału 2013 PLN'000 (niezbadanie)	Stan na 30.06.2013 koniec II kwartału 2013 PLN'000 (zbadane)	Stan na 31.12.2012 koniec roku 2012 PLN'000 (zbadane)	Stan na 30.09.2012 koniec III kwartału 2012 PLN'000 (niezbadanie)
Aktywa trwałe	8 829	7 594	7 415	7 824
Wartości niematerialne	4 152	4 025	3 651	3 635
Rzeczowe aktywa trwałe	4 145	3 027	3 176	3 121
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	494	507	584	1 064
Należności handlowe oraz pozostałe należności	0	0	0	0
Inne aktywa finansowe w tym:	0	0	0	0
- pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	38	35	4	4
Aktywa obrotowe	6 751	11 496	5 980	5 055
Zapasy	0	0	0	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 364	7 154	4 436	2 912
Inne aktywa finansowe	81	0	66	0
- pożyczki krótkoterminowe	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	323	471	535	221
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	984	3 871	943	1 922
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa razem	15 580	19 090	13 395	12 879

	Stan na 30.09.2013 koniec III kwartału 2013 PLN'000 (niezbadanie)	Stan na 30.06.2013 koniec II kwartału 2013 PLN'000 (zbadane)	Stan na 31.12.2012 koniec roku 2012 PLN'000 (zbadane)	Stan na 30.09.2012 koniec III kwartału 2012 PLN'000 (niezbadanie)
Kapitał własny	-1 026	-1 861	1 425	2 724
Kapitał podstawowy	2 368	2 368	2 368	2 368
Kapitał zapasowy	0	0	4 172	4 172
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0

Zysk (strata) z lat ubiegłych	-943	-943	-3 471	-3 471
Zysk (strata) za dany rok	-2 451	-3 286	-1 644	-345
Zobowiązanie długoterminowe	1 081	1 202	1 063	537
Pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0
Obligacje zamienne na akcje	0	0	0	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	450	469	540	170
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	384	462	228	58
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	247	271	295	309
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	15 525	19 749	10 907	9 618
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	6 804	12 380	6 852	8 100
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	471	509	383	426
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	0	10	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	59	46	50	53
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 591	6 185	2 817	637
Rezerwy krótkoterminowe	361	431	347	168
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	239	198	448	234
Pasywa razem	15 580	19 090	13 395	12 879
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
	koniec	koniec	koniec	koniec
	III kwartału	II kwartału	roku	III kwartału
	2013	2013	2012	2012
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	(niezbadanie)	(zbadane)	(zbadane)	(niezbadanie)
Wartość księgowa	-1 026	-1 861	1 425	2 724
	2 367 850	2 367 851	2 367 852	2 367 853
Liczba akcji		851	852	
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,43	-0,79	0,60	1,15

1.1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2013 okres od 01.07.2013 do 30.09.2013 PLN'000	III kwartał 2013 narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013 PLN'000	III kwartał 2012 okres od 01.07.2012 do 30.09.2012 PLN'000	III kwartał 2012 narastająco od 01.01.2012 do 30.09.2012 PLN'000
Przychody	8 111	17 155	6 773	16 600
Koszt własny sprzedaży, w tym:	4 147	10 966	3 923	10 154
<i>amortyzacja</i>	449	1 188	273	791
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 965	6 189	2 850	6 446
Koszty sprzedaży	1 940	4 585	1 726	4 128
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	957	2 694	859	2 524
<i>amortyzacja</i>	71	211	86	209
Pozostałe przychody operacyjne	67	210	23	59
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Dotacje	47	151	0	0
Inne przychody operacyjne	21	59	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	27	529	10	56
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	23
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
Inne koszty operacyjne	27	529	10	33
Przychody finansowe	10	20	3	22
Koszty finansowe	-290	-1 064	-124	-310
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	828	-2 451	157	-491
Podatek dochodowy	-6	0	-83	-146
część bieżąca	0	0	0	0
część odroczone	-6	0	-83	-146
Zysk (strata) za rok z działalności kontynuowanej	834	-2 451	240	-345
Strata za rok z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) za dany rok	834	-2 451	240	-345
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów za dany rok	834	-2 451	240	-345
Zysk(strata) netto (zanualizowany)	834	-2 451	240	-345
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 367 850	2 367 850	2 367 850	2 367 850
Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (zł)	0,35	-1,04	0,10	-0,15
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	2 367 850	2 367 850	2 367 850	2 367 850
Rozwodniony zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,35	-1,04	0,10	-0,15

1.1.3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2012-31.12.2012					
BO	2 368	5 290	0	-4 589	0
Zmiana	0	-1 118	0	1 118	-1 644
Uchwała 17/ZWZA/12 z dnia 22.06.2012 roku w sprawie pokrycia straty za 2011 rok		-1 118		1 118	
Wynik finansowy roku 2012					-1 644
BZ	2 368	4 172	0	-3 471	-1 644

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2012-30.09.2012					
BO	2 368	5 290	0	-4 589	0
Zmiana	0	-1 118	0	1 118	-345
Uchwała 17/ZWZA/12 z dnia 22.06.2012 roku w sprawie pokrycia straty za 2011 rok		-1 118		1 118	
Wynik finansowy za okres 01.01.2012-30.09.2012					-345
BZ	2 368	4 172	0	-3 471	-345

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2013-30.09.2013					
BO	2 368	4 172	0	-5 115	0
Zmiana	0	-4 172	0	4 172	-2 451
Uchwała 15/ZWZA/13 i 16/ZWZA/13 z dnia 28.06.2013 roku w sprawie pokrycia strat z lat ubiegłych		-4 172		4 172	
Wynik finansowy za okres 01.01.2013-30.09.2013					-2 451
BZ	2 368	0	0	-943	-2 451

1.1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Rok 2013 okres od 01.01.2013 do 30.09.2013 PLN'000 (niezbadanie)	Rok 2012 okres od 01.01.2012 do 30.09.2012 PLN'000 (niezbadanie)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 451	-491
II. Korekty razem	587	5 164
Amortyzacja	1 399	1 000
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	34
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	23
Zmiana stanu rezerw	14	-13
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-943	253
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9	3 801
Podatek dochodowy	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	125	-124
Inne korekty	1	190
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 864	4 673
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	7
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	6
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych	0	-50
w pozostałych jednostkach	0	1
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	2 869	3 168
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 869	3 164
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	4
w jednostkach powiązanych	0	4
w pozostałych jednostkach	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 869	-3 161
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 774	117
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0	0

Kredyty i pożyczki	4 774	117
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	0	653
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	0	577
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	41
Odsetki	0	35
Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 774	-536
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	41	976
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	41	976
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	943	946
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	984	1 922
– o ograniczonej możliwości dysponowania	27	289

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Travelplanet.pl S.A.

2.1.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2013 koniec III kwartału 2013 PLN'000 (niezbadane)	Stan na 30.06.2013 koniec II kwartału 2013 PLN'000 (zbadane)	Stan na 31.12.2012 koniec roku 2012 PLN'000 (zbadane)	Stan na 30.09.2012 koniec III kwartału 2012 PLN'000 (niezbadane)
Aktywa trwałe	9 171	7 983	7 799	7 875
Wartości niematerialne	4 311	4 200	3 828	3 637
Rzeczowe aktywa trwałe	4 145	3 027	3 176	3 121
Inwestycje w jednostkach zależnych	254	254	254	54
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423	467	537	1 059
Należności handlowe oraz pozostałe należności	0	0	0	0
Inne aktywa finansowe w tym:	0	0	0	0
- pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	38	35	4	4
Aktywa obrotowe	6 083	10 576	5 714	4 420
Zapasy	0	0	0	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 952	6 928	4 322	2 965
Inne aktywa finansowe	0	0	66	0
- pożyczki krótkoterminowe	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	316	462	526	213
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	815	3 186	800	1 242
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa razem	15 254	18 559	13 513	12 295

Stan na 30.09.2013 koniec III kwartału 2013	Stan na 30.06.2013 koniec II kwartału 2013	Stan na 31.12.2012 koniec roku 2012	Stan na 30.09.2012 koniec III kwartału 2012
---	--	---	---

	PLN'000 (niezbadanie)	PLN'000 (zbadane)	PLN'000 (zbadane)	PLN'000 (niezbadanie)
Kapitał własny	-717	-1 529	1 583	2 999
Kapitał podstawowy	2 368	2 368	2 368	2 368
Kapitał zapasowy	0	0	4 172	4 172
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-784	-784	-3 471	-3 471
Zysk (strata) za dany rok	-2 301	-3 113	-1 486	-70
Zobowiązanie długoterminowe	1 053	1 200	1 060	537
Pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0	0
Obligacje zamienne na akcje	0	0	0	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423	467	537	170
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	383	462	228	58
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	247	271	295	309
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	14 918	18 888	10 870	8 759
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	6 132	11 264	6 804	7 122
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	471	509	383	426
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	59	46	50	53
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 672	6 460	2 868	778
Rezerwy krótkoterminowe	345	411	317	146
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	239	198	448	234
Pasywa razem	15 254	18 559	13 513	12 295

	Stan na 30.09.2013 koniec III kwartału 2013 PLN'000	Stan na 30.06.2013 koniec II kwartału 2013 PLN'000	Stan na 31.12.2012 koniec roku 2012 PLN'000	Stan na 30.09.2012 koniec III kwartału 2012 PLN'000
Wartość księgowa	-717	-1 529	1 583	2 999
Liczba akcji	2 367 850	2 367 850	2 367 850	2 367 850
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,30	-0,65	0,67	1,27

2.1.2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	od 01.07.2013 do 30.09.2013 PLN'000	od 01.01.2013 do 30.09.2013 PLN'000	od 01.07.2012 do 30.09.2012 PLN'000	od 01.01.2012 do 30.09.2012 PLN'000
Przychody	7 810	16 510	6 737	16 564
Koszt własny sprzedaży, w tym:	4 000	10 502	3 700	9 931
<i>amortyzacja</i>	461	1 201	272	791
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 811	6 008	3 037	6 633
Koszty sprzedaży	1 841	4 355	1 698	4 100
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	914	2 588	819	2 484
<i>amortyzacja</i>	70	208	86	208
Pozostałe przychody operacyjne	64	205	39	59
<i>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	0	0	0
<i>Dotacje</i>	47	151	10	10
<i>Inne przychody operacyjne</i>	17	54	29	49
Pozostałe koszty operacyjne	23	520	13	43
<i>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	0	13	23
<i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	0	0	0	0
<i>Inne koszty operacyjne</i>	23	520	0	20
Przychody finansowe	10	20	3	22
Koszty finansowe	-295	-1 073	-112	-298
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	812	-2 301	437	-211
Podatek dochodowy	0	0	-78	-141
<i>część bieżąca</i>	0			
<i>część odroczone</i>	0	0	-78	-141
Zysk (strata) za rok z działalności kontynuowanej	812	-2 301	515	-70
Strata za rok z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) za dany rok	812	-2 301	515	-70
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0
Suma całkowitych dochodów za dany rok	812	-2 301	515	-70

2.1.3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2012-31.12.2012					
BO	2 368	5 290	0	-4 589	0
Zmiana	0	-1 118	0	1 118	-1 486
Uchwała 17/ZWZA/12 z dnia 22.06.2012 roku w sprawie pokrycia straty za 2011 rok					
		-1 118		1 118	
Wynik finansowy roku 2012					-1 486
BZ	2 368	4 172	0	-3 471	-1 486
01.01.2012-30.09.2012					
BO	2 368	5 290	0	-4 589	0
Zmiana	0	-1 118	0	1 118	-70
Uchwała 17/ZWZA/12 z dnia 22.06.2012 roku w sprawie pokrycia straty za 2011 rok					
		-1 118		1 118	
Wynik finansowy za okres 01.01.2012-30.09.2012					-70
BZ	2 368	4 172	0	-3 471	-70
01.01.2013-30.09.2013					
BO	2 368	4 172	0	-4 956	0
Zmiana	0	-4 172	0	4 172	-2 301
Uchwała 15/ZWZA/13 i 16/ZWZA/13 z dnia 28.06.2013 roku w sprawie pokrycia strat z lat ubiegłych					
		-4 172		4 172	
Wynik finansowy za okres 01.01.2013-30.09.2013					-2 301
BZ	2 368	0	0	-784	-2 301

2.1.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Rok 2013 okres od 01.01.2013 do 30.09.2013 PLN'000 (niezbadanie)	Rok 2012 okres od 01.01.2012 do 30.09.2012 PLN'000 (niezbadanie)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 301	-211
II. Korekty razem	373	4 120
Amortyzacja	1 409	999
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	36
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	23
Zmiana stanu rezerw	28	-35
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-564	200
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-623	2 823
Podatek dochodowy	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	122	-116
Inne korekty	1	190
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 928	3 909
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	7
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	6
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	1
– w jednostkach powiązanych	0	0
– w pozostałych jednostkach	0	1
II. Wydatki	2 861	3 223
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 861	3 169
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	54
– w jednostkach powiązanych	0	54
– w pozostałych jednostkach	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 861	-3 216
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I. Wpływy	3 592	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	3 592	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	-1 212	397
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 212	319
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	41
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	37
Odsetki	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 804	-397
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	15	296
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	15	296
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	800	946
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	815	1 242
– o ograniczonej możliwości dysponowania	27	289

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.1.1. Dane organizacyjne

Travelplanet.pl jest spółką akcyjną powołaną 06.12.2000 roku na mocy aktu notarialnego sporządzonego w Kancelarii Notarialnej przed notariuszem mgr Heleną Szymczyk Grabińską (Repertorium A nr 9351/2000). Dnia 24.10.2001 roku pod numerem KRS 0000055057 dokonano rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez VI Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej. Wcześniejsza rejestracja została dokonana 15.12.2000 roku w Rejestrze Handlowym – w Dziale B pod nr 10106 - prowadzonym przez Sąd jak wyżej.

Główna działalność Travelplanet.pl S.A. polega na agencyjnej sprzedaży: imprez turystycznych, biletów lotniczych, miejsc hotelowych, ubezpieczeń turystycznych zgodnie z klasyfikacją działalności gospodarczej Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej identyfikuje ją numer PKD 7911B Działalność pośredników turystycznych, REGON 932281575.

Kapitał zakładowy Spółki zarejestrowany wynosi 2.367.850,00 (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych), kapitał zakładowy wpłacony wynosi 2.367.850,00 złotych (dwa miliony trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na:

- 500.000 (pięćset tysięcy) zwykłych akcji na okaziciela serii „A” o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda akcja o numerach od A 000 001 do A 500 000,
- 1.218.100 (jeden milion dwieście osiemnaście tysięcy sto) zwykłych akcji na okaziciela serii „B” o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda akcja o numerach od B 000 000 001 do B 001 218 100,
- 57.270 (pięćdziesiąt siedem tysięcy dwieście siedemdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii „C” o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda akcja o numerach od C 000 001 do C 057 270,
- 370.370 (trzysta siedemdziesiąt tysięcy trzysta siedemdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii „D” o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda akcja o numerach od D 000 001 do D 370 370.
- 21.803 (dwadzieścia jeden tysięcy osiemset trzy) zwykłych akcji na okaziciela serii „E” o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda akcja o numerach od E 000 001 do E 021 803
- 200.307 (dwieście tysięcy trzysta siedem) zwykłych akcji na okaziciela serii „F” o wartości nominalnej 1 (jeden) złoty każda akcja o numerach od F 000 001 do F 200 307

Od 12 lipca 2005 roku Spółka Travelplanet.pl S.A. jest notowana na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

3.1.2. Czas trwania emitenta i jednostek z grupy

Spółka Travelplanet.pl S.A. została utworzona na czas nieoznaczony. Spółka zależna Aero.pl Sp. z o.o. została utworzona na czas nieoznaczony.

3.1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku w skład Zarządu Travelplanet.pl S.A. wchodził:

Zarząd od dnia 24.01.2012 roku do dnia 22.03.2013 roku:

Pan Jerzy Krawczyk – Prezes Zarządu

Pani Bożena Garbińska – Członek Zarządu ds. Finansowych

Zarząd od dnia 22.03.2013 roku - obecnie:

Pan Jerzy Krawczyk – Prezes Zarządu

W I kwartale 2013 roku Prokurentem Spółki była:

Pani Elżbieta Aniołczyk – Główny Księgowy, funkcję Prokurenta pełniła od 25.06.2009 roku – 25.01.2013 roku

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Travelplanet.pl S.A. w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013:

Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w Radzie Nadzorczej Travelplanet.pl S.A.
Sylwester Janik	Członek Rady Nadzorczej od 02.07.2009r. Przewodniczący Rady Nadzorczej od 08.06.2011r. do 08.08.2011r. Przewodniczący Rady Nadzorczej od 13.12.2011r. do 22.06.2012r. Członek Rady Nadzorczej od 22.06.2012r. Przewodniczący Rady Nadzorczej od 20.11.2012r.
Michał Wnorowski	Członek Rady Nadzorczej od 07.04.2010r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 08.06.2011r. do 22.06.2012r. Członek Rady Nadzorczej od 22.06.2012r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 20.11.2012r. do 18.03.2013r.
Michał Handzlik	Członek Rady Nadzorczej od 23.06.2010r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 19.04.2013r.
Michał Chyczewski	Członek Rady Nadzorczej od 13.12.2011r. do 20.06.2013r. Członek Rady Nadzorczej od 30.07.2013r.
Michał Drozd	Członek Rady Nadzorczej od 13.12.2011r. do 04.09.2012r. Członek Rady Nadzorczej od 20.11.2012r. do 19.02.2013r. Członek Rady Nadzorczej od 19.03.2013r.
Radek Vondál	Członek Rady Nadzorczej od 19.03.2013r.

Skład Rady Nadzorczej Travelplanet.pl S.A. na dzień 30 września 2013 roku przedstawiał się następująco:

1. Sylwester Janik
2. Michał Handzlik
3. Michał Chyczewski
4. Michał Drozd
5. Radek Vondál

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

3.1.4. Zasady konsolidacji

W skład skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki i jednostki kontrolowanej przez Spółkę (jednostka zależna). Kontrola jest osiągana w przypadku gdy Spółka ma zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki dla osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Dochody i koszty nabytej jednostki zależnej, są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Nie występują udziały niedające kontroli.

Wszystkie transakcje dokonane wewnątrz Grupy, wzajemne salda oraz przychody i koszty dokonanych operacji między jednostkami Grupy zostały w konsolidacji wyłączone.

Sprawozdanie finansowe Grupy Travelplanet. za III kwartał 2013 roku zostało sporządzone w formie raportu skonsolidowanego w oparciu o par. 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku Dz. U. 33 poz. 259. Spółka nie przekazuje odrębnego raportu kwartalnego, lecz zamieszcza w skonsolidowanych raportach kwartalnych swoje skrócone sprawozdanie finansowe, zgodnie z wcześniej opublikowanym oświadczeniem o zamiarze stałego przekazywania raportów kwartalnych w ten sposób.

W związku z powyższym skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne Spółki Travelplanet.pl S.A. oraz Aero.pl Sp. z o.o.

3.1.5. Podstawa sporządzenia i format sprawozdania

Z początkiem 2006 roku Emitent wprowadził 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 („IASB”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 9 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu przedstawiono porównywalne dane finansowe:

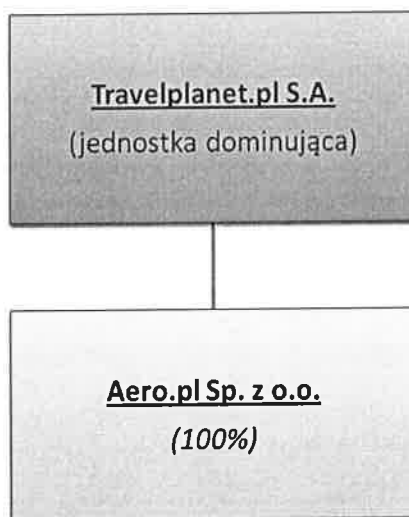
- dla sprawozdania z sytuacji finansowej za okres od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013, od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku
- dla sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 do 30 września 2012.
- dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2012 do 30 września 2012 oraz dane za rok obrotowy 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012.

Niniejsze skrócone sprawozdania finansowe, zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane, nie podlegały przeglądowi.

3.1.6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres kończący się 30 września 2013 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Emitenta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3.1.7. Graficzna struktura organizacyjna grupy kapitałowej na dzień 30 września 2013 roku



3.1.8. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy objętych konsolidacją Travelplanet.pl S.A.

Aero.pl Sp. z o.o.

Siedziba: 53-238 Wrocław, ul. Ostrowskiego 9.

Przedmiot działalności: agencyjna sprzedaż biletów lotniczych, miejsc hotelowych, ubezpieczeń turystycznych (PKD 7911B Działalność pośredników turystycznych), REGON 021194284

Wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy, KRS 0000349697

Liczba udziałów kapitału zakładowego: 2.550

Wartość nominalna jednego udziału: 100 zł

Wysokość kapitału zakładowego: 255.000 zł

Udział Emitenta w kapitale zakładowym: 100%

Udział Emitenta w całkowitej liczbie głosów: 100%

3.1.9. Informacja o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji

Dnia 25 maja 2012 roku Emitent nabył 100% udziałów w Spółce Aero.pl S.p. z o.o.. Od dnia nabycia udziałów Aero.pl Sp. z o.o. nie wystąpiły zmiany jednostek podlegających konsolidacji.

3.1.10. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Emitent prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Emitenta.

3.1.11. Korekty skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Emitenta nie było badane przez biegłego rewidenta.

3.1.12. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osadzie i szacunkach

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Emitent na koniec 2012 roku przeprowadził testy na utratę wartości niematerialnych i prawnych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te wartości. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Przeprowadzony test na utratę wartości wartości niematerialnych i prawnych w budowie jednoznacznie potwierdził, iż nie ma na dzień bilansowy przesłanek uzasadniających dokonanie odpisu z tytułu utraty wartości.

Wycena rezerw

Rezerwy tworzone są w wiarygodnie oszacowanej wartości. Szacunek ten jest kwotą, jaką zgodnie z racjonalnymi przesłankami Emitent zapłaciłby za wypełnienie obecnego obowiązku na dzień bilansowy lub za przeniesienie go na stronę trzecią na ten dzień. Rzetelny szacunek następuje na drodze osądu dokonanego przez kierownictwo Emitenta wspomagane dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji. Zdaniem jednostki kwota rezerw odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do spełnienia bieżącego zobowiązania na dzień tworzenia lub weryfikacji z uwzględnieniem ryzyka i niepewności, które są nierozdzielnie związane z prowadzoną działalnością gospodarczą.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Jednostka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego w przypadku zidentyfikowania ujemnych różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową a podatkową z tytułu: utworzenia w ciężar kosztów rezerw, które w dacie ich realizacji zostaną uznane za koszty uzyskania przychodów (rezerwa na przegląd sprawozdania finansowego, niewykorzystane urlopy, premie) oraz zarachowania w ciężar kosztów niewypłaconych do dnia bilansowego wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne płacone przez pracodawcę.

Podstawę do ujęcia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowią także nierozliczone straty podatkowe, które zgodnie z przepisami prawa podatkowego jednostka może odliczyć w przyszłości od dochodu.

Ujmowanie przychodów

Przychody należne szacowane są na bazie zasady memoriału. Otrzymane zapłaty od nabywcy usługi stanowią podstawę do dokonania szacunku przychodu należnego z tytułu prowizji za pośrednictwo w sprzedaży. Szacunek przychodów należnych uwzględnia korektę z tytułu prawdopodobieństwa rezygnacji klienta i odwołania imprezy turystycznej przez touroperatora. Ostateczna wysokość rzeczywistej prowizji ze sprzedaży usług turystycznych jest ustalana z chwilą rozliczenia sprzedanych usług z tourooperatorem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych, na określenie którego wpływają w szczególności: liczba zmian, na których pracuje środek trwały lub/i wartość niematerialna, tempa postępu techniczno-ekonomicznego oraz ewentualne ograniczenia czasu używania. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków

3.1.13. Zasady (polityka) rachunkowości

Przy sporządzaniu sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto ogólne zasady wynikające z MSR 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z odpowiednich standardów rachunkowości mających zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez UE i polskie ustawodawstwo opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego półrocznego sprawozdania finansowego.

Standardy oczekujące na zatwierdzenie przez UE

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 listopada 2009 roku)	Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii: - aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej. Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu	1 stycznia 2015 roku

	biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.	
MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (z 12 maja 2011 roku)	MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastąpi MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. Podstawą konsolidacji w MSSF 10 jest wyłącznie zdolność sprawowania kontroli, niezależnie od charakteru podmiotu inwestycji, co eliminuje metodę ryzyka i korzyści przedstawioną w SKI-12. MSSF 10 określa następujące trzy elementy kontroli: - władzę nad podmiotem inwestycji, - ekspozycję lub prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji, - zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji. Tylko po spełnieniu wszystkich trzech elementów kontroli inwestor może uznać, że sprawuje kontrolę nad podmiotem inwestycji. Oceny kontroli dokonuje się na podstawie faktów i okoliczności, a wyciągnięty wniosek podlega weryfikacji, jeżeli wystąpią przesłanki sygnalizujące zmianę w co najmniej jednym z w/w elementów kontroli. MSSF 10 zawiera szczegółowe wytyczne dotyczące zastosowania zasady sprawowania kontroli w różnych sytuacjach, w tym w odniesieniu do relacji agencyjnych i posiadania potencjalnych prawach głosu. W przypadku zmiany faktów lub okoliczności	1 stycznia 2014 roku

	inwestor musi dokonać ponownej oceny swojej zdolności do sprawowania kontroli nad podmiotem inwestycji. MSSF 10 zastępuje fragmenty MSR 27 dotyczące terminów i sposobów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez inwestora oraz eliminuje interpretację SKI-12 w całości.	
MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (z 12 maja 2011 roku)	MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zastąpi MSR 31 "Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. MSSF 11 klasyfikuje wspólne ustalenia umowne jako wspólne działania (połączenie aktualnej koncepcji aktywów współkontrolowanych i działalności współkontrolowanej) lub jako wspólne przedsięwzięcia (odpowiedniki aktualnej koncepcji jednostek współkontrolowanych). - Wspólne działanie to wspólna inicjatywa, w ramach której strony współkontrolujące posiadają prawa do aktywów i obowiązki dotyczące zobowiązań wspólnej inicjatywy. - Wspólne przedsięwzięcie to wspólna inicjatywa dająca stronom współkontrolującym prawa do jej aktywów netto. MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych przedsięwzięciach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej. Wspólne inicjatywy klasyfikuje się jako wspólne działania lub wspólne przedsięwzięcia na podstawie praw i zobowiązań stron umowy. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji.	1 stycznia 2014 roku

MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki (z 12 maja 2011 roku)	Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. MSSF 12 ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów. Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. Wymogi dotyczące ujawniania informacji są rozbudowane.	1 stycznia 2014 roku
MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe (z 12 maja 2011 roku)	Wymogi dotyczące rachunkowości i ujawniania informacji o inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach nie ulegają zmianie w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego i wchodzą w zakres zmodyfikowanego MSR 27. Pozostałe wymogi zawarte w MSR 27 zastąpiono wymogami MSSF 10.	1 stycznia 2014 roku
MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (z 12 maja 2011 roku)	Standard ten został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 i MSSF 11. Zasady rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności nie ulegają zmianie. Wytyczne dotyczące rozliczania metodą praw własności obejmują również wspólne przedsięwzięcia zgodnie z MSSF 11 (nie ma możliwości stosowania metody konsolidacji proporcjonalnej).	1 stycznia 2014 roku

Nowe standardy, które są uchwalone przez Radę MSR które nie zostały przyjęte przez Komisję Europejską będą analizowane dopiero po ich uchwaleniu, wówczas nastąpi ocena ich wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

3.1.14. Zasady sporządzanie sprawozdania finansowego

Emitent przyjął następujące zasady sporządzania 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 rozłożenia ich wartości początkowej przez przewidywane okresy ich użytkowania dla poszczególnych grup rodzajowych.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Grupa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych:

- | | |
|--------------------------------|---------|
| - Inne wartości niematerialne, | 20%-25% |
| - Oprogramowanie | 14%-50% |

Dla środków trwałych:

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

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 Grupa 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.

Należności i roszczenia krótkoterminowe

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

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

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości albo należności objętych postępowaniem układowym – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

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

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.

Do kapitału rezerwowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji i po pokryciu strat z lat ubiegłych. Do kapitałów zapasowych pozostałych zalicza się wniesione wkłady kapitałowe przed dokonaniem wpisu w rejestrze sądowym.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

- czynsze poniesione,
- prenumeraty,
- ubezpieczenia,
- składki członkowskie na rzecz organizacji do których Emitent należy (min. Polska Izba Turystyki),
- koszty organizacji punktów obsługi klienta (POK).

W skład kosztów organizacji punktów obsługi klienta wchodzi koszty związane z doradztwem i pozyskaniem lokalizacji oraz wszelkie koszty związane z otwarciem Punktu Obsługi Klienta (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. PLN rozliczane są przez okres 1 roku. Pozostałe koszty rozliczane są przez okres, którego dotyczą.

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. Grupa tworzy rezerwy między innymi na niewykorzystane urlop, premie roczne i okresowe, koszty anulacji rezerwacji turystycznych, badania sprawozdania finansowego.

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

Grupa 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, wartości 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.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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 rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazana została zaliczka dotycząca umowy na pośrednictwo w sprzedaży biletów lotniczych rozliczana przez czas trwania umowy.

Dotacje rządowe prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako dochody przyszłych okresów, które są systematycznie ujmowane w wyniku przez okres użytkowania składnika aktywów.

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. Grupa stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

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

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

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 lub dokonania wpłaty. Otrzymane zapłaty stanowią podstawę do oszacowania przychodów należnych. Ostateczna wysokość rzeczywistej prowizji ze sprzedaży usług turystycznych jest ustalana z chwilą rozliczenia sprzedanych usług z tourooperatorem, które następuje po wylocie na imprezę turystyczną lub po powrocie z imprezy turystycznej (w zależności od umowy).

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 podstawową działalnością, wpływające na wynik finansowy.

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

Istotność

Przy ocenie istotności zdarzenia stosuje się kryterium:

- do 10% zysku/straty netto z ostatniego roku finansowego
- lub
- do 0,5% przychodów netto ze sprzedaży z ostatniego roku finansowego.

Decydująca jest kwota wyższa z dwóch.

3.1.15. Sposób sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone poprzez zsumowanie odpowiednich pozycji podmiotu dominującego oraz zależnego, w następnie wyłączenie m.in.:

- udziałów posiadanych przez podmiot dominujący z kapitałami własnymi spółki zależnej, które odpowiadają udziałowi jednostki dominującej,
- wzajemnych należności i zobowiązań, pożyczek,
- przychodów i kosztów dokonywanych między podmiotami podlegającymi konsolidacji.

3.1.16. Metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych konsolidacją

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości

ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostka zależna podlega pełnej konsolidacji przez Emitenta. Przejęcie jednostki zależnej zostało rozliczone metodą przejęcia. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartością możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, ujmowana jest w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

3.1.17. Kursy użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów wewnętrznych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Emitent prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Emitenta.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP dla waluty Euro na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów wewnętrznych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

Kursy EUR/PLN

Dane	30 09 2013	30 09 2012	31 12 2012
Sprawozdanie z sytuacji finansowej (kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu)	4,2163	4,1138	4,0882
Sprawozdanie z całkowitych dochodów, Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (średni kurs w okresie)	4,2231	4,1948	4,1736
Najwyższy kurs w okresie	4,3292	4,3889	4,3889
Najniższy kurs w okresie	4,1429	4,1086	4,0882

3.1.18. Wybrane dane finansowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Travelplanet.pl

		PLN'000		EUR'000	
		Rok 2013 narastająco okres od 01.01.2013 do 30.09.2013	Rok 2012 narastająco okres od 01.01.2012 do 30.09.2012	Rok 2013 narastająco okres od 01.01.2013 do 30.09.2013	Rok 2012 narastająco okres od 01.01.2012 do 30.09.2012
I.	Przychody	17 155	16 600	4 062	3 957
II.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 189	6 446	1 466	1 537
III.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 451	-491	-580	-117
IV.	Zysk (strata) za dany rok	-2 451	-345	-580	-82
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 864	4 673	-442	1 114
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 869	-3 161	-679	-754
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 774	-536	1 130	-128
VIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	41	976	10	233
IX.	Aktywa razem	15 580	13 395	3 695	3 277
X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 606	11 970	3 939	2 928
XI.	Zobowiązania długoterminowe	1 081	1 063	256	260
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 525	10 907	3 682	2 668
XIII.	Kapitał własny	-1 026	1 425	-243	349
XIV.	Kapitał zakładowy	2 368	2 368	562	579
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)	-1,04	-0,15	-0,25	-0,03
XVII.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-1,04	-0,15	-0,25	-0,03
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,43	0,60	-0,10	0,15
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,43	0,60	-0,10	0,15
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania z sytuacji finansowej (pozycje IX-XIV oraz poz. XVIII-XIX) zostały zaprezentowane na koniec kwartału tj. 30.09.2013 i na koniec poprzedniego roku obrotowego tj. 31.12.2012.

Dane sprawozdania z całkowitych odchodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały zaprezentowane na koniec kwartałów tj. 30.09.2013 oraz 30.09.2012.

Aby uzupełnić sposób prezentowania sprawozdań finansowych według MSSF Spółka prezentuje wskaźnik EBITDA. Spółka definiuje EBITDA jako zysk operacyjny skorygowany o amortyzację i inne koszty oraz 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.

	III kwartał 2013 okres od 01.07.2013 do 30.09.2013 PLN'000	III kwartał 2013 narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013 PLN'000	III kwartał 2012 okres od 01.07.2012 do 30.09.2012 PLN'000	III kwartał 2012 narastająco od 01.01.2012 do 30.09.2012 PLN'000
Zysk operacyjny (EBIT)	1 108	-1 408	278	-203
Amortyzacja	520	1 399	359	1 000
EBITDA	1 628	-9	637	797

3.1.19. Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotychczasowych zasad (polityki) rachunkowości

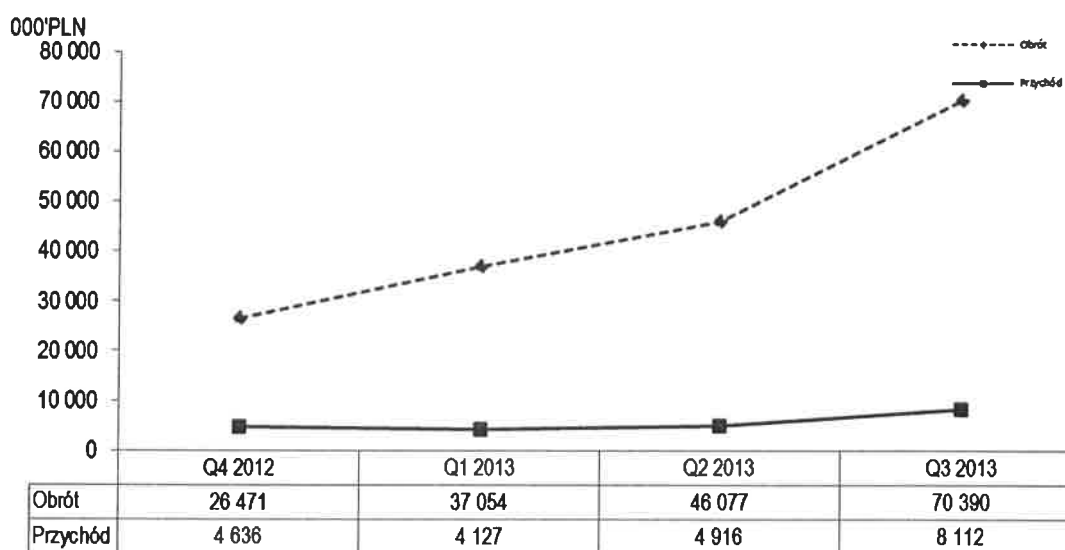
W okresie sprawozawczym Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4. Informacja dodatkowa

4.1.1. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto, lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania

Działalność Spółki, z uwagi na swój charakter, cechuje się sezonowością. Sezonowość związana jest ze sprzedażą wycieczek turystycznych, na które wpływa m.in. pogoda w krajach do których odbywane są podróże, pogoda w Polsce, okres wakacji szkolnych dla rodzin z dziećmi w wieku szkolnym. Wyższa sprzedaż (sezon) notowana jest w okresie od czerwca do sierpnia.

Poniżej przedstawiono wartość sprzedanych usług (obróć) za ostatnie 4 kwartały oraz przychody (prowinizje z działalności agencyjnej) za ten sam okres.



4.1.2. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2013
Przychody tytułem zaliczki do umowy z kontrahentem na pośrednictwo w sprzedaży biletów lotniczych	56	0	37	19
Pozostałe	0	33	0	33
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego "Integracja systemów bazodanowych Travelplanet.pl S.A. i jej partnerów w celu zwiększenia efektywności w agencyjnej sprzedaży wycieczek"	392	0	205	187
Razem	448	33	242	239

Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2013
Przychody tytułem zaliczki do umowy z kontrahentem na pośrednictwo w sprzedaży biletów lotniczych	49	24	0	73
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego "Integracja systemów bazodanowych Travelplanet.pl S.A. i jej partnerów w celu zwiększenia efektywności w agencyjnej sprzedaży wycieczek"	179	302	170	311
Razem	228	326	170	384

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Aktywo	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2013
Należności	94	404	15	483
Razem	94	404	15	483

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Poniżej przedstawiono zmianę aktywa na podatek odroczony w stosunku do stanu na dzień 31.12.2012 roku.

	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	000'PLN Stan na 30.09.2013
Podatek odroczony z tytułu				
Straty podatkowej	388	857		1 245
Rezerwy na koszty okresu	2		1	1
Przychody przyszłych okresów	20		3	17
Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	4		4	0
Niewykorzystane urlopy	37	1		38
Zobowiązania z tytułu niezapłaconych ZUS i wynagrodzeń	124		73	51
Rezerwy na premie	2		2	0
Rezerwy na koszty anulacji rezerwacji	7	4		11
Razem	584	862	83	1 363

Poniżej przedstawiono zmianę rezerwy na podatek odroczony w stosunku do stanu na dzień 31.12.2012 roku. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego do wysokości nie wpływającej na wynik z tytułu operacji bieżących.

	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2013
Podatek odroczony z tytułu				
Naliczone memorialowo przychody	502		133	369
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	13	40		53
Nakłady na inwestycje	25	3		28
Razem	540	43	133	450

Zmiany w podatku odroczonym nie miały wpływu na wynik w okresie 1.01.2013-30.09.2013

Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne rezerwy

	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2013
Rezerwa z tytułu				
Niewykorzystanych urlopów	192	9		201
Wynagrodzenia	10	3	10	3
Koszty anulacji	34	22	0	56
Kosztów badania sprawozdania finansowego	20	12	32	0
Rezerwa na koszty okresu	85	15	0	100
Kosztów finansowania	4	0	4	0
Kosztów bonów płatniczych	2	0	1	1
Razem	347	61	47	361

Rezerwy zostały oparte na danych kadrowych dotyczących ilości niewykorzystanego urlopu i wynagrodzeń (rezerwa na zaległe urlopy), oraz wskaźnika anulacji w przypadku tworzenia rezerwy na koszty anulacji. Przewiduje się, że większa część kosztów zostanie poniesiona do końca 2013 roku.

4.1.3. Emisje, wykup i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

4.1.4. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję) w podziale na akcje zwykłe i pozostałe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała dywidend.

4.1.5. Segmenty operacyjne działalności

Emitent, z uwagi na zróżnicowanie usług, ustalił segment branżowy jako podstawowy wzór sprawozdawczy. Segmenty branżowe określono jako dające się wyodrębnić obszary jednostki w ramach których następuje agencyjna sprzedaż usług.

Emitent nie ujawnia aktywów i zobowiązań w podziale na segmenty, ponieważ wartości te nie są monitorowane i informacje o nich nie są przekazywane głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych na poziomie segmentu.

Ujawnienie aktywów i zobowiązań segmentu jest wymagane tylko wówczas, gdy informacja taka jest przekazywana głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych.

Segmenty branżowe:

Segment A – pakiety turystyczne,

Segment B – bilety lotnicze,

Segment C - pozostała sprzedaż.

	Segment A III kwartał 2013	Segment B III kwartał 2013	Segment C III kwartał 2013	Razem segmenty III kwartał 2013	Segment A III kwartał 2012	Segment B III kwartał 2012	Segment C III kwartał 2012	Razem segmenty III kwartał 2012
Działalność kontynuowana								
Przychody	15 098	1 053	1 005	17 155	13 096	2 239	1 265	16 600
Koszt własny sprzedaży	9 708	1 163	95	10 966	8 646	1 395	113	10 154
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 390	-110	910	6 189	4 450	844	1 152	6 446
Koszty sprzedaży	3 756	826	3	4 585	3 152	912	64	4 128
Zysk (strata) na sprzedaży	1 634	-936	907	1 604	1 298	-68	1 088	2 318
Koszty ogólnego zarządu				2 694				2 524
Pozostałe przychody operacyjne				210				59
Pozostałe koszty operacyjne				529				33
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności				0				0
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0				-23
Przychody finansowe				20				22
Koszty finansowe				-1 064				-310
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-2 451				-491
Podatek dochodowy				0				-146
Zysk (strata) za rok z działalności kontynuowanej				-2 451				-345

Obszary geograficzne

A - pakiety turystyczne, B - bilety, C - pozostałe

Obszary geograficzne	01.01.2013-30.09.2013				01.01.2012-30.09.2012			
	A	B	C	Razem segmenty	A	B	C	Razem segmenty
Polska	15 077	1 053	1 001	17 130				16 405
Pozostałe kraje	21		4	25				195
SUMA	15 098	1 053	1 005	17 155	0	0	0	16 600
				17 155				

Główni klienci

Określenie klienta	01.01.2013-30.09.2013			01.01.2012-30.09.2012		
	A	B	C	A	B	C
Klient 1	6 515			4 748		
Klient 2	1 680			1 378		
Klient 3	1 566					
SUMA		9 761			6 126	

4.1.6. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2013 roku

Po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie miały miejsce wydarzenia, nie ujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na prezentowane w tym raporcie sprawozdanie.

4.1.7. Skutek zmian w strukturze Spółki w ciągu okresu śródrocznego w tym połączenia przedsięwzięć, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności

W III kwartale 2013 roku emitent nie dokonywał zmian w strukturze Spółki.

4.1.8. Zgodność sprawozdania z MSR 34

Skonsolidowany raport kwartalny za prezentowany okres jest zgodny z MSR 34.

5. Informacja dodatkowa

5.1.1. Opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w III kwartale 2013 roku, wraz z wykazem najważniejszych wydarzeń

W trzecim kwartale 2013 Spółka wdrożyła nową wersję portalu do sprzedaży oferty turystycznej letniej jak również oferty wypoczynku narciarskiego. Nowa wersja portalu ma na celu poprawę konwersji ruchu internetowego na zamówienia co w konsekwencji wpłynie to na zwiększenie przychodów spółki oraz na optymalizację kosztów marketingu.

5.1.2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki

Zdaniem Zarządu Spółki nie występowały tego typu zdarzenia

5.1.3. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

5.1.4. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym Emitent nie deklarował wypłaty i nie wypłacał dywidend.

5.1.5. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki emitenta

Po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe nie miały miejsca wydarzenia, które nie zostały ujęte w tym sprawozdaniu finansowym, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na prezentowane w tym raporcie dane.

5.1.6. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W III kwartale 2013 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

5.1.7. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Spółka Travelplanet.pl S.A. nie posiada zobowiązań warunkowych.

5.1.8. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, w tym na okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

5.1.9. Wskazanie akcjonariuszy posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, i ich procentowy udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego stan posiadania w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	30.06.2013				Zmiana	30.09.2013			
	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 (%)
INVIA.CZ, A.S. (1)	1 052 175	44,44	1 052 175	44,44	bz	1 052 175	44,44	1 052 175	44,44
INVESTORS TFI S.A. (2)	501 217	21,17	501 217	21,17	bz	501 217	21,17	501 217	21,17
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A. (3)	233 655	9,87	233 655	9,87	bz	233 655	9,87	233 655	9,87
Jerzy Krawczyk (4)	170 812	7,21	170 812	7,21	bz	170 812	7,21	170 812	7,21
Fajna Holdings Limited (5)	120 000	5,07	120 000	5,07	bz	120 000	5,07	120 000	5,07
Pozostali	289 991	12,24	289 991	12,24	bz	289 991	12,24	289 991	12,24

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

(2) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 14 września 2010 roku

(3) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 7 stycznia 2013 roku

(4) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 22 grudnia 2010 roku

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

Według najlepszej wiedzy Emitenta MCI Management S.A. posiada 87,7% udziału w kapitale Spółki Invia.cz A.S., co jednocześnie stanowi, że MCI Management S.A. posiada udział pośredni w kapitale Emitenta.

5.1.10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Na dzień 30 września 2013 roku akcje osób zarządzających i nadzorujących przedstawiały się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Jerzy Krawczyk	170 812	7,21	170 812	7,21

Według najlepszej wiedzy Emitenta Członkowie Rady Nadzorczej: Pan Sylwester Janik, Pan Pan Michał Handzlik, Pan Michał Chyczewski na dzień publikacji niniejszego raportu nie są w posiadaniu akcji Emitenta – Pan Janik jest związany z MCI.

Pan Michał Drozd jest Prezesem Zarządu Spółki Invia.cz, a.s. natomiast Pan Radek Vonděl jest Dyrektorem Finansowym Spółki Invia.cz, a.s., która posiada 44,44% udziału w kapitale zakładowym Spółki Travelplanet.pl S.A.

5.1.11. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:

a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,

b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie, oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania

Za istotne postępowania, z uwagi na ujemny kapitał uznano te sprawy, których wartość przekracza 100 tys. zł (0,5% przychodów z ostatnich czterech kwartałów).

Dnia 16.01.2013 roku emitent zgłosił do sądu wierzytelność Oasis Tours Sp. z o.o. tytułem zapłaty zaległej prowizji na kwotę 203,7 tys. zł.

Dnia 30.04.2013 roku emitent zgłosił do sądu wierzytelność Oasis Tours Sp. z o.o. tytułem zapłaty zaległej prowizji na kwotę 408,0 tys. zł.

Dnia 4.06.2013 roku do syndyka masy upadłości SkyClub Sp. z o.o. emitent zgłosił wierzytelność na kwotę 304,8 tys. zł.

Ponadto:

Novelty Concept Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Mołtawskiej 14 (wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000194978) wniosła pozew o zapłatę kwoty 376.000 PLN wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 12.07.2010r. do dnia zapłaty.

Powyższa kwota ma stanowić utracone wynagrodzenie powoda (za okres pozostały do upływu czasu na jaki została zawarta umowa optymalizacji procesu zarządzania w dziale sprzedaży Travelplanet.pl S.A.) w wyniku zakończenia współpracy z Novelty Concept bez zachowania uzgodnionej procedury wypowiedzenia umowy.

W ocenie Emitenta brak jest podstaw do uwzględnienia żądań pozwu, bowiem Spółka Travelplanet.pl S.A. nie podpisała ze Spółką Novelty Concept ww. umowy, a rozliczenia za świadczone usługi odbywały się na bieżąco na podstawie faktur wystawianych przez Novelty Concept.

W ocenie Emitenta powództwo stanowi próbę uzyskania od spółki Travelplanet.pl nienależnych Novelty Concept Sp. z o.o. środków finansowych. Zgodnie z oświadczeniem Novelty Concept dołączonym do pozwu, Spółka ma zaległości w urzędzie skarbowym, nie zatrudnia pracowników, nie prowadzi bieżącej działalności operacyjnej i inwestycyjnej, próbuje rozstrzygnąć spór ze Spółką Travelplanet w sprawie powyższej wierzytelności, następnie postawić spółkę Novelty Concept w stan likwidacji. Spółka Travelplanet.pl S.A. wniosła o oddalenie powództwa.

Akcjonariusz Investor Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (wpisany do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 205), w imieniu i na rzecz którego działa Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (wpisana do Rejestru Przedsiębiorców – Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000227685) wniósł pozew o:

- 1) stwierdzenie nieważności uchwały nr 04/NWZ/13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Travelplanet.pl S.A. podjętej w dniu 30 lipca 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie zastawu rejestrowego na majątku Spółki – zbiorze rzeczy i praw stanowiących organizacyjną całość chociażby jego skład był zmienny,
- 2) ewentualnie o uchylenie powyższej uchwały,
- 3) udzielenie, do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w niniejszej sprawie zabezpieczenia poprzez:

- a) wstrzymanie wykonania uchwały nr 04/NWZ/13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Travelplanet.pl S.A. podjętej w dniu 30 lipca 2013r., w szczególności poprzez nakazanie pozwanej wstrzymania czynności zawarcia ze spółką INVIA.CZ A.S. z siedzibą w Pradze umowy zastawu rejestrowego obejmującego zgodnie z katalogiem opisu przedmiotu zastawu „inny zbiór rzeczy lub praw stanowiących całość organizacyjną, chociażby jego skład był zmienny”, a w przypadku gdyby umowa zastawu rejestrowego została już zawarta, nakazanie pozwanej wstrzymania czynności złożenia wniosku o wpis zastawu rejestrowego na INVIA.CZ A.S. z siedzibą w Pradze do rejestru zastawów;
- b) zawieszenie postępowania o wpis do rejestru zastawów zastawu rejestrowego na rzecz INVIA.CZ A.S. z siedzibą w Pradze na majątku Travelplanet.pl S.A. z siedzibą we Wrocławiu, obejmującego zgodnie z katalogiem opisu przedmiot zastawu „inny zbiór rzeczy lub praw stanowiących całość organizacyjną, chociażby jego skład był zmienny”.

Spółka Travelplanet.pl S.A. jednocześnie otrzymała z Sądu Okręgowego we Wrocławiu X Wydział Gospodarczy postanowienie o oddaleniu wniosku o zabezpieczenie powództwa. Postanowienie nie było prawomocne.

W ocenie Zarządu Spółki Travelplanet.pl S.A. brak jest podstaw do uwzględnienia żądań pozwu. Spółka wnosiła o oddalenie powództwa. Spółka Travelplanet.pl S.A. informowała o otrzymaniu pozwu o stwierdzenie nieważności albo uchylenie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w raporcie bieżącym nr 33/2013 w dniu 24 września 2013 roku.

Następnie Spółka Travelplanet.pl S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego we Wrocławiu X Wydział Gospodarczy odpis zażalenia wniesionego przez Investor Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, w imieniu i na rzecz którego działa Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, na postanowienie ww. Sądu w przedmiocie oddalenia wniosku o zabezpieczenie powództwa o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały nr 04/NWZ/13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Travelplanet.pl S.A. podjętej w dniu 30 lipca 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie zastawu rejestrowego na majątku Spółki – zbiorze rzeczy i praw stanowiących organizacyjną całość chociażby jego skład był zmienny.

Spółka Travelplanet.pl S.A. informowała o otrzymaniu odpisu zażalenia wniesionego przez Investor Fundusz Inwestycyjny Zamknięty na postanowienie Sądu Okręgowego we Wrocławiu w przedmiocie oddalenia wniosku o zabezpieczenie powództwa w raporcie bieżącym nr 35/2013 w dniu 9 października 2013 roku.

Akcjonariusz Fajna Holdings Limited z siedzibą w Larnace 6021, Ermou 32-34, Kyprianos Court (Cypr) wniósł pozew o:

- 1) uchylenie uchwały nr 04/NWZ/13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Travelplanet.pl S.A. podjętej w dniu 30 lipca 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie zastawu rejestrowego na majątku Spółki – zbiorze rzeczy i praw stanowiących organizacyjną całość chociażby jego skład był zmienny;
- 2) udzielenie, do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w niniejszej sprawie zabezpieczenia poprzez:
 - a) wstrzymanie wykonania uchwały nr 04/NWZ/13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Travelplanet.pl S.A. podjętej w dniu 30 lipca 2013r., w szczególności poprzez nakazanie Pozwanej wstrzymania czynności zawarcia ze spółką Invia.cz, a.s. z siedzibą w Pradze umowy zastawu rejestrowego obejmującego zgodnie z katalogiem opisu przedmiotu zastawu „inny zbiór rzeczy lub praw stanowiących całość organizacyjną, chociażby jego skład był zmienny”, a w przypadku gdyby umowa zastawu rejestrowego została już zawarta, nakazanie Pozwanej wstrzymania czynności złożenia wniosku o wpis zastawu rejestrowego na Invia.cz, a.s. z siedzibą w Pradze do rejestru zastawów;
 - b) zawieszenie postępowania o wpis do rejestru zastawów zastawu rejestrowego na rzecz Invia.cz, a.s. z siedzibą w Pradze na majątku Travelplanet.pl S.A. z siedzibą we Wrocławiu, obejmującego zgodnie z katalogiem opisu przedmiot zastawu „inny zbiór rzeczy lub praw stanowiących całość organizacyjną, chociażby jego skład był zmienny”.

Spółka Travelplanet.pl S.A. jednocześnie otrzymała z Sądu Okręgowego we Wrocławiu X Wydział Gospodarczy postanowienie o oddaleniu wniosku o zabezpieczenie powództwa. Postanowienie nie było prawomocne.

W ocenie Zarządu Spółki Travelplanet.pl S.A. brak jest podstaw do uwzględnienia żądań pozwu. Spółka wnosiła o oddalenie powództwa. Spółka Travelplanet.pl S.A. informowała o otrzymaniu pozwu uchylenie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w raporcie bieżącym nr 36/2013 w dniu 9 października 2013 roku.

5.1.12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązanym, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju,

z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:

- a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) informacji o przedmiocie transakcji,
- d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
- f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

PODMIOTY POWIĄZANE

30-09-2013

Grupa Kapitałowa Travelplanet.pl	Kraj	Siedziba	Działalność	Udział w kapitale zakładowym
Jednostka dominująca:				
Travelplanet.pl S.A.	Polska	Wrocław	Pośrednictwo turystyczne	
Jednostki zależne:				
Aero.pl Sp. z o.o.	Polska	Wrocław	Pośrednictwo turystyczne	100,00%
Znaczący inwestor:				
INVIA.CZ, A.S.	Czechy	Praga	Pośrednictwo turystyczne	44,44% (a)
INVESTORS TFI S.A.	Polska	Warszawa	Zarządzanie funduszami	21,17% (a)
MCI Management S.A.	Polska	Warszawa	Zarządzanie funduszami	35,39 % (b)
Powiązania osobowe:				
Jerzy Krawczyk - Prezes Spółki	Polska	Wrocław	Prezes Zarządu Travelplanet.pl S.A. i Aero.pl Sp. z o.o.	7,21%

Legenda:

a - oznacza powiązanie bezpośrednie

b - oznacza powiązanie pośrednie

Jan Jerzy Krawczyk jest jednocześnie Prezesem Zarządu Aero.pl Spółka z o.o.

W okresie 1.01-30.09.2013 roku miały miejsce następujące transakcje z podmiotem powiązanymi:

	Okres 01.01.2013 do 30.09.2013			Razem	Stan na
	Usługi doradcze	Bilety lotnicze	Usługi Księgowe, HR, biurowe, marketing	01.01.2013-30.09.2013 PLN'000	30.09.2013 PLN'000
Należności					
Invia.cz A.S.				0	
MCI Management S.A.				0	
Jerzy Krawczyk				0	
AERO.pl Sp. z o.o.		210	385	595	102
Razem	0	210	385	595	102

	Okres 01.01.2013 do 30.09.2013			Razem	Stan na
	Usługi doradcze	Poręczenie gwarancji	Inne usługi	01.01.2013-30.09.2013 PLN'000	30.09.2013 PLN'000
Zobowiązania					
Invia.cz A.S.	1		16	18	16
MCI Management S.A.		129		129	0
AERO.pl Sp. z o.o.			334	334	74
Razem zobowiązania	1	129	350	481	90

Transakcje pomiędzy podmiotami odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

5.1.13. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem:

- nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
- okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenia poręczeń lub gwarancji,

e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem, a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki

Zawarcie znaczącej umowy z podmiotem powiązanym

Emitent dnia 1.07.2013 roku zawarł Umowę pożyczki („Umowa”) z podmiotem powiązanym INVIA.CZ, A.S. (dalej: „Pożyczkodawca”) z siedzibą w Pradze (Republika Czeska). Wartość Umowy wynosi 10.000.000 CZK (dziesięć milionów koron czeskich), co stanowi 1.666.000 PLN (jeden milion sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych) wg średniego kursu, ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień zawarcia umowy.

Oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w skali roku. Spłata pożyczki ma nastąpić w koronach czeskich. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny *in blanco* wraz z deklaracją wekslową, którego wystawcą jest Pożyczkobiorca. Umowa została zawarta do dnia 31.07.2013r. Pożyczka została spłacona w terminie.

Emitent dnia 5.09.2013 roku zawarł Umowę pożyczki („Umowa”) z podmiotem powiązanym INVIA.CZ, A.S. (dalej: „Pożyczkodawca”) z siedzibą w Pradze (Republika Czeska). Wartość Umowy wynosi 7.500.000 CZK (siedem milionów pięćset tysięcy koron czeskich), co stanowi 1.245.000 PLN (jeden milion dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych) wg średniego kursu, ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień zawarcia umowy.

Oprocentowanie pożyczki wynosi 18% w skali roku. Spłata pożyczki ma nastąpić w koronach czeskich. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny *in blanco* wraz z deklaracją wekslową, którego wystawcą jest Pożyczkobiorca. Umowa została zawarta do dnia 31.12.2013r.

5.1.14. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Powołanie Członka Rady Nadzorczej Travelplanet.pl S.A.

W dniu 30 lipca 2013 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Travelplanet.pl S.A. podczas II części obrad na podstawie wyników tajnego głosowania, powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Michała Chyczewskiego.

Informacja o uchwałach podjętych w dniu 22 października 2013 roku podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Travelplanet.pl S.A.

Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu podjęto uchwałę o wyborze przewodniczącego zgromadzenia, następnie odstąpiono od podejmowania dalszych planowanych uchwał, ponieważ na Zgromadzeniu obecnych było 816.576 akcji, co stanowi 34,49% kapitału zakładowego, w związku z czym wobec postanowień § 21 ust. 2 Statutu Spółki, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie było zdolne do podejmowania ważnych uchwał.

5.1.15. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Na wyniki jakie będą osiągane w kwartale czwartym 2013 i pierwszym kwartale 2014 będą wpływały inwestycje poczynione w trzecim kwartale 2013 zwłaszcza w obszarze wdrożenia nowej wersji portalu do sprzedaży oferty narciarskiej. Do czynników zewnętrznych trzeba zaliczyć sytuację społeczno polityczną w Egipcie, której pogorszenie może wpływać na zmniejszenie wyjazdów do tego kraju, co może wpływać negatywnie na uzyskiwane wyniki finansowe.

6. Podpisy osób reprezentujących Spółkę

Podpisy Zarządu:



Jerzy Krawczyk - Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej:



Bożena Garbińska – Dyrektor Finansowy

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku