



Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2014 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)

[Handwritten signature]

SPIS TREŚCI

1.	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Travelplanet.pl	4
1.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
1.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
1.3.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
1.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
2.	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Travelplanet.pl S.A.	10
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
2.2.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	12
2.3.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	13
2.4.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
3.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	16
3.1.	Dane organizacyjne	16
3.2.	Czas trwania emitenta i jednostek z grupy	16
3.3.	Okresy prezentowane	16
3.4.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	17
3.5.	Zasady konsolidacji	17
3.6.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	18
3.7.	Graficzna struktura organizacyjna grupy kapitałowej na dzień 31 marca 2014 roku	18
3.8.	Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy objętych konsolidacją	18
3.9.	Informacja o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji	19
3.10.	Porównywalność sprawozdania	19
3.11.	Korekty skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19
3.12.	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, sposobu sporządzenia sprawozdania, oraz metod i zasad obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	19
3.13.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	24
3.14.	Sposób sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	25
3.15.	Metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych konsolidacją	26
3.16.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji, kursy przyjęte do przeliczenia	26
3.17.	Wybrane dane finansowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Travelplanet.pl	27
3.18.	Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotychczasowych zasad (polityki) rachunkowości	28
4.	Informacja dodatkowa	29
4.1.	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	29
4.2.	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	29
4.3.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych	31
4.4.	Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję) w podziale na akcje zwykłe i pozostałe	31
4.5.	Segmenty operacyjne działalności	31
4.6.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2014 roku	33
4.7.	Skutek zmian w strukturze Spółki w ciągu okresu śródrocznego w tym połączenia przedsiębiorstw, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności	33
4.8.	Zgodność sprawozdania z MSR 34	33
5.	Informacja dodatkowa	34
5.1.	Istotne dokonania lub niepowodzenia emitenta w I kwartale 2014 roku	34

5.2.	Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	34
5.3.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	34
5.4.	Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	34
5.5.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki emitenta.....	34
5.6.	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	34
5.7.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	34
5.8.	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.....	35
5.9.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających 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.....	35
5.10.	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.....	36
5.11.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	37
5.12.	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	37
5.13.	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	38
5.14.	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	38
6.	Podpisy osób reprezentujących Spółkę	38

Handwritten signature and initials

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Travelplanet.pl

1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014 PLN'000 (niezbadanie)	Stan na 31.12.2013 koniec roku 2013 PLN'000 (zbadane)	Stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013 PLN'000 (niezbadanie)
Aktywa trwałe	10 283	9 332	8 005
Wartości niematerialne	6 021	5 407	4 085
Rzeczowe aktywa trwałe	3 032	3 032	3 018
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 200	859	899
Należności handlowe oraz pozostałe należności	0	0	0
Inne aktywa finansowe w tym:	0	0	0
- pożyczki długoterminowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	30	34	3
Aktywa obrotowe	9 498	7 457	8 037
Zapasy	0	0	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8 215	6 385	6 093
Inne aktywa finansowe	0	0	0
- pożyczki krótkoterminowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	200	180	418
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 083	892	1 526
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	19 781	16 789	16 042

	Stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014 PLN'000 (niezbadanie)	Stan na 31.12.2013 koniec roku 2013 PLN'000 (zbadane)	Stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013 PLN'000 (niezbadanie)
Kapitał własny	3 675	3 528	214
Kapitał podstawowy	2 368	2 368	2 368
Kapitał zapasowy	0	0	4 172
Kapitał rezerwowy	5 250	4 404	0



Pozostałe kapitały	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 244	-943	-4 955
Zysk (strata) za dany rok	-699	-2 301	-1 371
Zobowiązanie długoterminowe	1 936	1 370	3 588
Pożyczki i kredyty bankowe	0	0	2 000
Obligacje zamienne na akcje	0	0	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 148	815	889
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	283	334	417
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	205	220	282
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	300		0
			0
Zobowiązania krótkoterminowe	14 169	11 891	12 240
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	8 049	5 867	7 728
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	468	453	411
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	61	60	46
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 963	4 915	3 497
Rezerwy krótkoterminowe	426	393	312
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	203	203	246
Pasywa razem	19 781	16 789	16 042

	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
	koniec	koniec	koniec
	I kwartału	roku	I kwartału
	2014	2013	2013
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	<i>(niezbadanie)</i>	<i>(zbadane)</i>	<i>(niezbadanie)</i>
Wartość księgowa	3 675	3 528	214
Liczba akcji	2 367 850	2 367 850	2 367 850
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,55	1,49	0,09

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Rok 2014 narastająco od 01.01.2014 do 31.03.2014 PLN'000	Rok 2013 narastająco od 01.01.2013 do 31.03.2013 PLN'000
I. Przychody	5 215	4 127
II. Koszt własny sprzedaży, w tym:	3 531	3 234
amortyzacja	539	365
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 684	893
IV. Koszty sprzedaży	1 235	1 152
V. Koszty ogólnego zarządu, w tym:	984	794
amortyzacja	74	68
VI. Pozostałe przychody operacyjne	50	60
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Dotacje	47	0
3. Inne przychody operacyjne	4	60
VII. Pozostałe koszty operacyjne	65	77
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	8
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3. Inne koszty operacyjne	65	69
VIII. Przychody finansowe	0	10
IX. Koszty finansowe	150	311
X. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-699	-1 371
XI. Podatek dochodowy	0	0
a) część bieżąca		
b) część odroczone	0	0
XII. Zysk (strata) za rok z działalności kontynuowanej	-699	-1 371
XIII. Strata za rok z działalności zaniechanej	0	
XIV. Zysk (strata) za dany rok	-699	-1 371
XV. Pozostałe całkowite dochody	0	
XVI. Suma całkowitych dochodów za dany rok	-699	-1 371




1.3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2013-31.03.2013					
BO	2 368	4 172	0	-5 115	0
Zmiana	0	0	0	160	-1 371

Zmiany w wyniku konsolidacji 2012

160

Wynik finansowy za okres
01.01.2013-31.03.2013

-1 371

BZ	2 368	4 172	0	-4 955	-1 371
-----------	--------------	--------------	----------	---------------	---------------

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2013-31.12.2013					
BO	2 368	4 172	0	-5 115	0
Zmiana	0	-4 172	4 404	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

Uchwała nr 03/NWZ/13 z dnia 30
grudnia 2013 roku w sprawie
podwyższenia kapitału zakładowego
w drodze emisji akcji
zwykłych na okaziciela serii G -
niezarejestrowany
Wynik finansowy roku 2013

4 404

-2 301

BZ	2 368	0	4 404	-943	-2 301
-----------	--------------	----------	--------------	-------------	---------------

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2014-31.03.2014					
BO	2 368	0	4 404	-943	
Zmiana	0	0	846	-2 301	-699

Uchwała nr 03/NWZ/13 z dnia 30
 grudnia 2013 roku w sprawie
 podwyższenia kapitału zakładowego
 w drodze emisji akcji
 zwykłych na okaziciela serii G -
 niezarejestrowany

846

Wynik 2013 roku

-2 301

Wynik finansowy za okres
 01.01.2014-31.03.2014

-699

BZ

2 368

0

5 250

-3 244

-699

1.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014 PLN'000 (niezbadane)	I kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013 PLN'000 (niezbadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 699 -	1 371
II. Korekty razem	1 222 -	67
Amortyzacja	612	433
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	33 -	35
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	- 1 830 -	1 657
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 483	904
Podatek dochodowy	- 9	34
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 67 -	85
Inne korekty	-	339
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	523 -	1 438
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	66
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-

Z aktywów finansowych, w tym:	-	
w jednostkach powiązanych	-	
w pozostałych jednostkach	-	66
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		-
– inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne	-	
II. Wydatki	1 226	709
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 226	705
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	
Na aktywa finansowe, w tym:	-	4
w jednostkach powiązanych	-	4
w pozostałych jednostkach	-	
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-	643
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	894	2 456
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	846	
Kredyty i pożyczki	48	2 456
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	
Inne wpływy finansowe	-	
II. Wydatki	-	207
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	
Spłaty kredytów i pożyczek	-	224
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	17
Odsetki	-	-
Inne wydatki finansowe	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	894	2 663
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	191	583
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	191	583
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	892	943
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 083	1 526
– o ograniczonej możliwości dysponowania	27	266

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

2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014 PLN'000 (niezbadanie)	Stan na 31.12.2013 koniec roku 2013 PLN'000 (zbadane)	Stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013 PLN'000 (niezbadanie)
Aktywa trwałe	10 756	9 814	8 224
Wartości niematerialne	6 299	5 696	4 060
Rzeczowe aktywa trwałe	3 030	3 030	3 018
Inwestycje w jednostkach zależnych	254	254	254
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 144	801	889
Należności handlowe oraz pozostałe należności	0	0	0
Inne aktywa finansowe w tym:	0	0	0
- pożyczki długoterminowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	30	34	3
Aktywa obrotowe	9 182	6 971	7 228
Zapasy	0	0	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8 024	5 814	6 097
Inne aktywa finansowe	0	235	0
- pożyczki krótkoterminowe	0	235	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	197	174	407
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	962	748	724
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	19 938	16 785	15 452

Stan na 31.03.2014 koniec I kwartału 2014	Stan na 31.12.2013 koniec roku 2013	Stan na 31.03.2013 koniec I kwartału 2013
---	---	---

	PLN'000 (niezbadanie)	PLN'000 (zbadane)	PLN'000 (niezbadanie)
Kapitał własny	3 981	3 801	259
Kapitał podstawowy	2 368	2 368	2 368
Kapitał zapasowy	0	0	4 172
Kapitał rezerwowy	5 250	4 404	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 971	-784	-4 956
Zysk (strata) za dany rok	-666	-2 187	-1 325
Zobowiązanie długoterminowe	1 932	1 356	3 588
Pożyczki i kredyty bankowe	0	0	2 000
Obligacje zamienne na akcje	0	0	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 144	801	889
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	283	334	417
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	205	220	282
Zobowiązania długoterminowe	300	0	0
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	14 025	11 628	11 605
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	7 920	5 638	6 863
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	468	453	411
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	61	60	46
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 963	4 915	3 753
Rezerwy krótkoterminowe	411	360	286
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	203	203	246
Pasywa razem	19 938	16 785	15 452
	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2014	31.12.2013	31.03.2013
	koniec	koniec	koniec
	I kwartału	roku	I kwartału
	2014	2013	2013
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość księgowa	3 981	3 801	259
Liczba akcji	2 367 850	2 367 850	2 367 850
	1,68	1,61	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

2.2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I kwartał 2014 narastająco od 01.01.2014 do 31.03.2014 PLN'000 (niezbadanie)	I kwartał 2013 narastająco od 01.01.2013 do 31.03.2013 PLN'000 (niezbadanie)
I. Przychody	4 983	3 893
II. Koszt własny sprzedaży, w tym:	3 391	2 999
<i>amortyzacja</i>	551	365
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 592	894
IV. Koszty sprzedaży	1 175	1 119
V. Koszty ogólnego zarządu, w tym:	921	780
<i>amortyzacja</i>	73	67
VI. Pozostałe przychody operacyjne	50	57
1. <i>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	0
2. <i>Dotacje</i>	47	40
4. <i>Inne przychody operacyjne</i>	3	17
VII. Pozostałe koszty operacyjne	63	77
1. <i>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	0	8
2. <i>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>	0	
3. <i>Inne koszty operacyjne</i>	63	69
VIII. Przychody finansowe	0	10
IX. Koszty finansowe	150	310
X. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-666	-1 325
XI. Podatek dochodowy	0	0
a) <i>część bieżąca</i>		
b) <i>część odroczone</i>	0	0
XII. Zysk (strata) za rok z działalności kontynuowanej	-666	-1 325
XIII. Strata za rok z działalności zaniechanej	0	0
XIV. Zysk (strata) za dany rok	-666	-1 325
XV. Pozostałe całkowite dochody	0	0
XVI. Suma całkowitych dochodów za dany rok	-666	-1 325

4/1
PGL

2.3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
1.01.2013-31.03.2013					
BO	2 368	4 172	0	-4 956	0
Zmiana	0	0	0	0	-1 325
Wynik finansowy za okres 01.01.2013-31.03.2013					-1 325
BZ	2 368	4 172	0	-4 956	-1 325

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2013-31.12.2013					
BO	2 368	4 172	0	-4 956	0
Zmiana	0	-4 172	4 404	4 172	-2 187
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	
Uchwała nr 03/NWZ/13 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G - niezarejestrowany			4 404		
Wynik finansowy roku 2013					-2 187
BZ	2 368	0	4 404	-784	-2 187

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik niepodzielony	Wynik finansowy
01.01.2014-31.03.2014					
BO	2 368	0	4 404	-784	
Zmiana	0	0	846	-2 187	-666
Uchwała nr 03/NWZ/13 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G - niezarejestrowany			846		
Wynik 2013 roku				-2 187	
Wynik finansowy za okres 01.01.2014-31.03.2014					-666
BZ	2 368	0	5 250	-2 971	-666

2.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I kwartał 2014 okres od 01.01.2014 do 31.03.2014 PLN'000 (niezbadane)	I kwartał 2013 okres od 01.01.2013 do 31.03.2013 PLN'000 (niezbadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-666	-1 325
II. Korekty razem	1 212	-390
Amortyzacja	624	999
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		36
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		23
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-31
Zmiana stanu rezerw	51	
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	-2 210	-1 775
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 583	249
Podatek dochodowy		0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-70	-83
Inne korekty	235	192
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	546	-1 715
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	73
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:		67
w jednostkach powiązanych		0
w pozostałych jednostkach		67
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		66
– odsetki		1
– inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 226	941
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 226	941
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe, w tym:		0
w jednostkach powiązanych		0

w pozostałych jednostkach

Inne wydatki inwestycyjne

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

-1 226

-868

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

894

0

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

846

kapitałowych oraz dopłat do kapitału

0

Kredyty i pożyczki

48

Emisja dłużnych papierów wartościowych

0

Inne wpływy finansowe

II. Wydatki

0

-2 507

Nabycie udziałów (akcji) własnych

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

0

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

Spląty kredytów i pożyczek

0

-2 885

Wykup dłużnych papierów wartościowych

0

Z tytułu innych zobowiązań finansowych

341

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

37

Odsetki

Inne wydatki finansowe

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

894

2 507

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

214

-76

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

214

-76

– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

0

0

F. Środki pieniężne na początek okresu

748

800

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

962

724

– o ograniczonej możliwości dysponowania

27

266

3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.1. 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 oraz 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 3.867.850,00 złotych (trzymiliony osiemset 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.

3.2. 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.

3.3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013



roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

3.4. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku skład Zarządu Travelplanet.pl S.A. przedstawiał się następująco:

Pan Jerzy Krawczyk – Prezes Zarządu (od dnia 24.01.2012 roku – obecnie)

Skład Rady Nadzorczej Travelplanet.pl S.A. w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku przedstawiał się następująco:

1. Sylwester Janik – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Michał Drozd – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Radek Vondál – Członek Rady Nadzorczej
4. Tomasz Danis – Członek Rady Nadzorczej
5. Przemysław Głębocki – Członek Rady Nadzorczej

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. - obecnie
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. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 14.01.2014r. - obecnie
Radek Vondál	Członek Rady Nadzorczej od 19.03.2013r. - obecnie
Tomasz Danis	Członek Rady Nadzorczej od 30.12.2013r. - obecnie
Przemysław Głębocki	Członek Rady Nadzorczej od 30.12.2013r. - obecnie

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

3.5. Zasady konsolidacji

W skład skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki i jednostki kontrolowanej przez Spółkę (jednostka zależna specjalnego przeznaczenia). 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.

Handwritten signature and initials

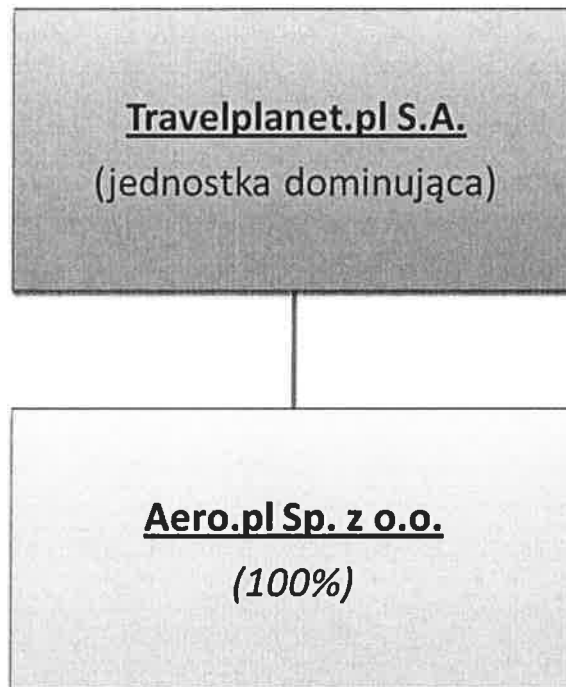
Sprawozdanie finansowe Grupy Travelplanet.pl za I kwartał 2014 roku zostało sporządzone w formie raportu skonsolidowanego w oparciu o par. 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku Dz. U. 33 poz. 259. Spółka nie przekazuje odrębnego raportu kwartalnego, lecz zamieszcza w skonsolidowanych 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.

3.6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Emitenta oraz jednostki zależnej za okres kończący się 31 marca 2014 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności na czas nieoznaczony. Zarząd Emitenta stwierdza, że nie istnieją okoliczności, wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

3.7. Graficzna struktura organizacyjna grupy kapitałowej na dzień 31 marca 2014 roku



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

Aero.pl Sp. z o.o.

Siedziba: Wrocław, ul. Ostrowskiego 9

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

Wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 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%

3.9. Informacja o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji

W okresie 01.01-31.03.2014r. nie uległ zmianie skład jednostek podlegających konsolidacji.

3.10. Porównywalność sprawozdania

Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2014 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny.

3.11. Korekty skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Emitenta nie było badane przez biegłego rewidenta.

3.12. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, sposobu sporządzenia sprawozdania, oraz metod i zasad obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Zasady (polityka) rachunkowości

Z początkiem 2006 roku Spółka wprowadziła zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości w stosunku do zasad zastosowanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku. Zmiany te polegały na przyjęciu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) jako zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („IASB”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. 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, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego kwartalnego sprawozdania finansowego.

Nowe standardy oczekujące na wdrożenie:

Poniżej zostały przedstawione opublikowane nowe standardy i interpretacje KIMSF, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednakże nie są obowiązujące w bieżącym okresie sprawozdawczym:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),



- MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”- „Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” – zmiana dotyczy prezentowania aktywów i zobowiązań finansowych w sprawozdaniu finansowym w kwotach netto, gdy spełnione będą dwa warunki. Jednostka posiada tytuł prawny do dokonania kompensaty aktywów i zobowiązań oraz zamierza rozliczyć aktywa i zobowiązania finansowe w kwocie netto lub równocześnie. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 20 „Koszty wydobycia w fazie produkcji metodą odkrywkową” – ujmowanie kosztów odkrywkowej działalności wydobywczej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zarząd Emitenta nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości z wyjątkiem dodatkowych lub nowych ujawnień. Spółka dominująca obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe.

Zasady sporządzanie sprawozdania finansowego

Spółka przyjęła 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. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Spółka 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 Spółka przejmuje znaczącą część ryzyka i pożytków wynikających z tytułu własności, stanowi leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową i 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.

Wartość firmy

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty nad kwotą wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto i zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia. Po początkowym ujęciu, wartość firmy wyceniana jest według ceny nabycia po pomniejszeniu o łączne dotychczasowe odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, w wyniku przeprowadzanych corocznie testów na utratę wartości.

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. Do należności przeterminowanych do 1 roku tworzy się odpis aktualizujący na 50% ich wartości, natomiast do należności przeterminowanych powyżej 1 roku tworzy się odpis aktualizujący na 100% ich wartości. W przypadku należności, których kwota jest istotną decyzję o kwocie odpisu podejmuje Zarząd na podstawie oceny prawdopodobieństwa ściągalności.

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. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po kursie NBP waluty na dzień bilansowy.

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 Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- czynsze poniesione,
- prenumeraty,
- ubezpieczenia,
- składki członkowskie na rzecz organizacji do których Spółka 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. Spółka tworzy rezerwy między innymi na niewykorzystane urlop, premie roczne i okresowe, koszty anulacji rezerwacji turystycznych, badania sprawozdania finansowego.

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

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych na rzecz Spółki niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przeszłości, 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

Dotacje wykazuje się w wartości godziwej i ujmuje się metodą dochodową. Dotacje do aktywów podlegających amortyzacji są ujmowane w wyniku w okresach, w których ujmowane są koszty amortyzacji tych aktywów, w proporcjach odpowiadających tym kosztom. Dotacje rządowe prezentuje się w bilansie jako dochody przyszłych okresów, które są systematycznie ujmowane w wyniku przez okres użytkowania składnika aktywów.

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

Wynik finansowy

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

Przychodem ze sprzedaży 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 Spółki 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 touroperatorem, które następuje po wylocie na imprezę turystyczną.

Dniem powstania przychodu z tytułu pośrednictwa w sprzedaży biletów lotniczych jest dzień sprzedaży biletu. Z tytułu niepewności przychodów (prawdopodobieństwo rezygnacji klienta lub odwołania imprezy turystycznej przez touroperatora), ujmuje się koszt zgodnie z MSR 18.34

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.

3.13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie 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

Spółka przeprowadziła 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 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 spółka zapłaciłaby 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 spółki, 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 nierozzerwalnie 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. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie.

Ujmowanie przychodów

Przychody należne szacowane są na bazie zasady memoriału. Otrzymanie pierwszej wpłaty od nabywcy usługi stanowi podstawę do dokonania szacunku przychodu należnego z tytułu prowizji za pośrednictwo w sprzedaży. Z tytułu niepewności przychodów (prawdopodobieństwo rezygnacji klienta lub odwołania imprezy turystycznej przez touroperatora), ujmuje się koszt zgodnie z MSR 18.34. 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. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

3.14. Sposób sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

- udziałów posiadanych poprzez 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.

3.15. 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.

3.16. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji, kursy przyjęte do przeliczenia

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

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	31.03.2014	31 12 2013	31 03 2013
Sprawozdanie z sytuacji finansowej (kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu)	4,1713	4,1472	4,1774
Sprawozdanie z całkowitych dochodów, Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (średni kurs w okresie)	4,1894	4,2110	4,1738
Najwyższy kurs w okresie	4,2368	4,3292	4,1870
Najniższy kurs w okresie	4,1602	4,1429	4,1570

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

		PLN'000		EUR'000	
		I kwartał 2014 narastająco okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	I kwartał 2013 narastająco okres od 01.01.2013 do 31.03.2013	I kwartał 2014 narastająco okres od 01.01.2014 do 31.03.2014	I kwartał 2013 narastająco okres od 01.01.2013 do 31.03.2013
I.	Przychody	5 215	4 127	1 245	989
II.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 684	893	402	214
III.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-699	-1 371	-167	-328
IV.	Zysk (strata) za dany rok	-699	-1 371	-167	-328
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	523	-1 438	125	-344
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 226	-643	-293	-154
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	894	2 663	213	638
VIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	191	583	46	140
IX.	Aktywa razem	19 781	16 789	4 742	4 048
X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 105	13 261	3 861	3 198
XI.	Zobowiązania długoterminowe	1 936	1 370	464	330
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 169	11 891	3 397	2 867
XIII.	Kapitał własny	3 675	3 528	881	851
XIV.	Kapitał zakładowy	2 368	2 368	568	571
XV.	Liczba akcji	2 367 850	2 367 851	2 367 850	2 367 850
XVI.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,30	-0,58	-0,07	-0,14
XVII.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,30	-0,58	-0,07	-0,14
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,55	1,49	0,37	0,36
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,55	1,49	0,37	0,36
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. 31.03.2014r. i na koniec poprzedniego roku obrotowego tj. 31.12.2013r.

Dane sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały zaprezentowane na koniec kwartałów tj. 31.03.2014r. oraz 31.03.2013r.

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.

	I kwartał 2014 narastająco od 01.01.2014 do 31.03.2014 PLN'000	I kwartał 2013 narastająco od 01.01.2013 do 31.03.2013 PLN'000
Zysk operacyjny (EBIT)	-549	-1 069
Amortyzacja	612	433
EBITDA	63	-636

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

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

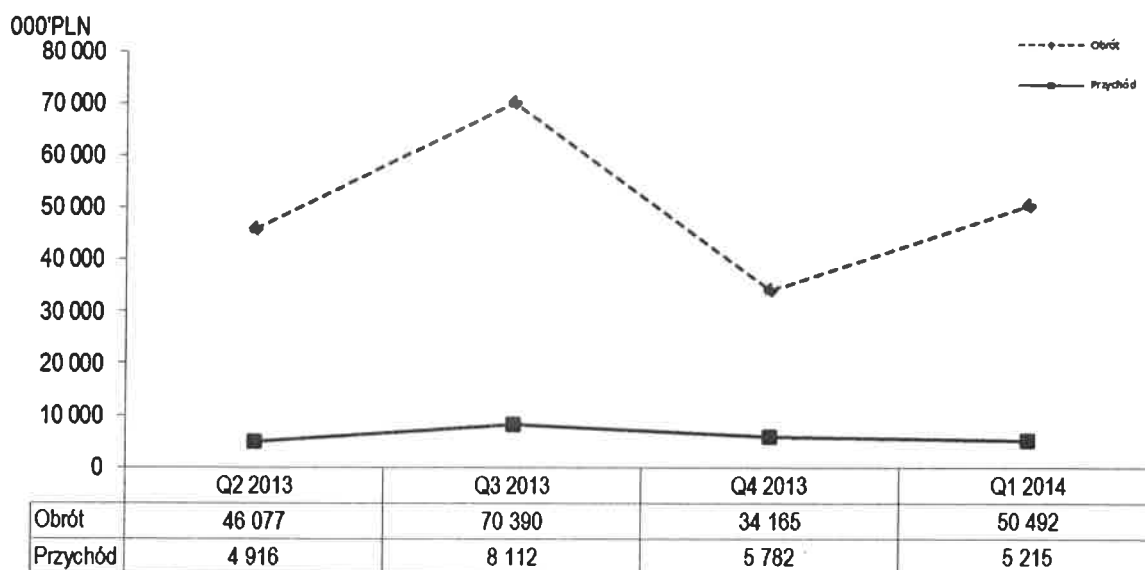


4. Informacja dodatkowa

4.1. 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 (prowinie z działalności agencyjnej) za ten sam okres.



4.2. 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 długoterminowe

	31.03.2014 000'PLN	31.03.2013 000'PLN
Przychody tytułem zaliczki do umowy z kontrahentem na pośrednictwo w sprzedaży biletów lotniczych	66	62
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"	217	355
Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe, razem	283	417

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe

	31.03.2013 000'PLN	31.03.2013 000'PLN
Przychody tytułem zaliczki do umowy z kontrahentem na pośrednictwo w sprzedaży biletów lotniczych	17	37
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"	186	175
Bony płatnicze niezrealizowane	0	34
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe, razem	203	246

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy z tytułu	Stan na 31.12.2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2014
Należności	823	0	19	804
Razem	823	0	19	804

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Poniżej przedstawiono zmianę aktywa na podatek odroczony w stosunku do stanu na dzień 31.12.2013 roku.

Podatek odroczony z tytułu	Stan na 31.12.2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2014
Straty podatkowej	1 758	-	49	1 709
Rezerwy na koszty okresu	16	-	11	5
Przychody przyszłych okresów	17	7	1	23
Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	4	-	2	2
Niewykorzystane urlopy	43	-	7	36
Zobowiązania z tytułu niezapłaconych ZUS i wynagrodzeń	43	18	-	61
Rezerwy na premie	2	5	-	7
Rezerwy na koszty anulacji rezerwacji	10	12	-	22
Razem	1 893	42	70	1 865

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy na podatek odroczony bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie.

Poniżej przedstawiono zmianę rezerwy na podatek odroczony w stosunku do stanu na dzień 31.12.2013 roku.

Podatek odroczony z tytułu	Stan na 31.12.2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2014
Naliczone memoriałowo przychody	635	378	1	1 012
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	33	14	4	43
Środki trwałe w leasingu	-	-	-	-
Nakłady na inwestycje	147	-	54	93
Razem	815	392	59	1 148

Zmiany aktywa i rezerwy nie wpłynęły na wynik finansowy za I kwartał 2014 roku.

Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne rezerwy

Rezerwa z tytułu	Stan na 31.12.2013	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2014
Koszty anulacji	54	60	-	114
Kosztów badania i badania sprawozdania finansowego	18	-	9	9
Niewykorzystanych urlopów	220	3	21	202
Rezerwa na koszty finansowe	-	-	-	-
Premie okresowe, wynagrodzenia	-	36	-	36
Rezerwa na pozostałe koszty okresu	101	3	39	65
Razem	393	102	69	426

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 2014 roku.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała dywidend.

4.5. 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	Segment B	Segment C	Razem segmenty	Segment A	Segment B	Segment C	Razem segmenty
	I kwartał 2014	I kwartał 2014	I kwartał 2014	I kwartał 2014	I kwartał 2013	I kwartał 2013	I kwartał 2013	I kwartał 2013
Działalność kontynuowana								
Przychody	4 548	320	347	5 215	3 455	392	280	4 127
Koszt własny sprzedaży	3 101	387	43	3 531	2 753	432	49	3 234
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 448	-67	303	1 684	702	-40	231	893
Koszty sprzedaży	1 102	133	0	1 235	889	239	24	1 152
Zysk (strata) na sprzedaży	346	-200	303	449	-187	-279	207	-259
Koszty ogólnego zarządu				984				794
Pozostałe przychody operacyjne				50				60
Pozostałe koszty operacyjne				65				69
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności				0				0
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0				-8
Przychody finansowe				0				10
Koszty finansowe				-150				-311
Zysk (strata) przed opodatkowaniem				-699				-1 371
Podatek dochodowy				0				0
Zysk (strata) za rok z działalności kontynuowanej				-699				-1 371
				-699				-1 371

Obszary geograficzne

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

Obszary geograficzne	I kwartał 2014				I kwartał 2013			
	A	B	C	Razem segmenty	A	B	C	Razem segmenty
Polska	4 532	320	347	5 199	3 435	392	280	4 107
Pozostałe kraje	16		0	16	20			20
SUMA	4 548	320	347	5 215	3 455	392	280	4 127

Główni klienci

Określenie klienta	I kwartał 2014			I kwartał 2013		
	A	B	C	A	B	C
Klient 1	1 070			1 054		
SUMA		1 070			1 054	

4.6. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2014 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.

4.7. 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 I kwartale 2014 roku emitent nie dokonywał zmian w strukturze Spółki.

4.8. Zgodność sprawozdania z MSR 34

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

5. Informacja dodatkowa

5.1. Istotne dokonania lub niepowodzenia emitenta w I kwartale 2014 roku

W pierwszym kwartale 2014r. Spółka zakończyła z sukcesem proces podnoszenia kapitału zakładowego. W ramach tego procesu Spółka wyemitowała 1,5 mln akcji o wartości 5,25 mln PLN. Wzrost kapitałów własnych wpłynie bardzo korzystnie na strukturę bilansu, zmniejszy koszty finansowe ponoszone przez Spółkę. Wyższy kapitał własny pozwoli na kontynuowanie organicznego wzrostu.

5.2. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W nadchodzących kwartałach głównymi czynnikami wzrostu będą nowe portale nad którymi Emitent pracuje, jak i sieć franczyzowa, która pozwoli na zwiększenie wolumenu sprzedaży co dodatkowo będzie przekładać się na generowanie zwiększonych marż. Istotnym czynnikiem, który będzie miał wpływ na wyniki Emitenta będzie wskaźnik tempa wzrostu rynku turystycznego.

5.3. 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.

5.4. 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.

5.5. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych 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.

5.6. 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 I kwartale 2014 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

5.7. 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.

5.8. Stanowisko zarządu odnośnie 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.

5.9. Wskazanie akcjonariuszy posiadających 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 31.03.2014 roku stan posiadania w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	31.12.2013				Zmiana	31.03.2014			
	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
Jerzy Krawczyk (3)	170 812	7,21	170 812	7,21	bz	170 812	7,21	170 812	7,21
Fajna Holdings Limited (4)	120 000	5,07	120 000	5,07	bz	120 000	5,07	120 000	5,07
Paweł Ratyński (5)	-	-	-	-	zm	118 662	5,01	118 662	5,01
Pozostali	523 646	22,11	523 646	22,11	zm	404 984	17,10	404 984	17,10

(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 22 grudnia 2010 roku

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

(5) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 28 marca 2014 roku

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

Akcjonariusz	31.03.2014				Zmiana	15.05.2014			
	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	zm	1 903 148	80,37	1 903 148	80,37
Investors TFI S.A. (2)	501 217	21,17	501 217	21,17	zm	-	-	-	-
Jerzy Krawczyk (3)	170 812	7,21	170 812	7,21	bz	170 812	7,21	170 812	7,21

Fajna Holdings Limited (4)	120 000	5,07	120 000	5,07	bz	120 000	5,07	120 000	5,07
Paweł Ratyński (5)	118 662	5,01	118 662	5,01	zm	-	-	-	-
Pozostali	404 984	17,10	404 984	17,10	zm	173 890	7,35	173 890	7,35

- (1) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 12 maja 2014 roku
(2) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 9 maja 2014 roku
(3) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 22 grudnia 2010 roku
(4) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 9 listopada 2009 roku
(5) zgodnie z informacją powziętą przez Spółkę 12 maja 2014 roku

Zgodnie z zawiadomieniami, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 18/2014 i raporcie bieżącym nr 19/2014 w dniu 13 maja 2014 roku, Invia.cz, a.s. wraz z Jerzym Krawczykiem jako strony porozumienia - zawartego w dniu 19 września 2011 roku (raport bieżący nr 30/2011 z 21 września 2011 roku) - posiadają łącznie 2.073.960 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 87,59% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 2.073.960 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 87,59% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki

Zgodnie z zawiadomieniem, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2014 w dniu 13 maja 2014 roku, MCI.PrivateVentures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, posiada pośrednio – przez podmiot zależny Invia.cz, a.s. – 1.903.148 akcji zwykłych na okaziciela Spółki, stanowiących 80,37% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 1.903.148 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 80,37% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

5.10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujących 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 31 marca 2014 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 Tomasz Danis, Pan Przemysław Głębocki na dzień publikacji niniejszego raportu nie są w posiadaniu akcji Emitenta. Pan Sylwester Janik i Pan Tomasz Danis są związani z MCI.

Pan Michał Drozd jest Prezesem Zarządu Spółki Invia.cz, a.s. natomiast Pan Radek Vondal jest Dyrektorem Finansowym Spółki Invia.cz, a.s., która posiada 80,37% udziału w kapitale zakładowym Spółki Travelplanet.pl S.A. Pan Przemysław Głębocki jest członkiem Rady Nadzorczej Invia.cz, a.s.

5.11. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Za istotne postępowania, uznano te sprawy, których wartość przekracza 120 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 04.06.2013 roku do syndyka masy upadłości SkyClub Sp. z o.o. emitent zgłosił wierzytelność na kwotę 304,8 tys. zł

Emitent dochodzi wierzytelności na kwotę 134,5 tys. zł oraz 125 tys. zł kary od osoby fizycznej. Wierzytelność jest zabezpieczona wekslem oraz na majątku.

Ponadto:

W dniu 16 października 2013 roku Spółka Travelplanet.pl S.A. otrzymała z Sądu Okręgowego we Wrocławiu odpis postanowienia w sprawie z powództwa 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). Spółka Novelty Concept 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.pl w sprawie powyższej wierzytelności, następnie postawić spółkę Novelty Concept w stan likwidacji. Spółka Travelplanet.pl S.A. wniosła o oddalenie powództwa.

5.12. 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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym przez Emitenta lub jednostki od niego zależne z podmiotami powiązanymi były zawierane na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzonej działalności operacyjnej.

44
mg

- 5.13. 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**

Ani Emitent ani jednostka od niego zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, ani gwarancji.

- 5.14. 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**

Istotne informacje dotyczące działalności Spółki w okresie I kwartału 2014 roku, w tym te omawiające wyniki finansowe oraz pozostałe, mogące mieć wpływ na działalność Grupy Travelplanet.pl i możliwości realizacji zobowiązań, zostały zaprezentowane w komentarzu Zarządu w pkt 5.1.1.

6. Podpisy osób reprezentujących Spółkę

Podpisy Zarządu:

Jerzy Krawczyk - Prezes Zarządu



Podpis osoby sporządzającej:



Bożena Garbińska – Dyrektor Finansowy

Wrocław, dnia 15 maja 2014 roku