



**Opinia niezależnego biegłego rewidenta  
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
Travelplanet.pl Spółka Akcyjna**

***Opinia o sprawozdaniu finansowym***

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Travelplanet.pl Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Spółką”), z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Ostrowskiego 9, obejmującego sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r., sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

***Odpowiedzialność Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz za sporządzenie sprawozdania z działalności Spółki i za prawidłowość ksiąg rachunkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie na tej podstawie opinii wraz z raportem czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i przyjętymi zasadami rachunkowości oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

---

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa, Polska  
Telefon +48 22 746 4000, Faks +48 22 742 4040, [www.pwc.pl](http://www.pwc.pl)

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10.363.900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta  
Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
Travelplanet.pl Spółka Akcyjna (cd.)**

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

*Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem*

Spółka w grudniu 2015 roku zawarła istotne jednorazowe transakcje sprzedaży, które nie miały bezpośredniego związku z podstawowym przedmiotem działalności Spółki. Transakcje te zostały opisane szczegółowo w Nocie 26 do sprawozdania finansowego i miały następujący wpływ na sprawozdanie finansowe:

- zwiększenie przychodów ze sprzedaży w kwocie 3.190 tys. zł,
- zwiększenie wyniku finansowego netto o kwotę 3.190 tys. zł,
- ujęcie należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.923 tys. zł oraz zobowiązań z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych w kwocie 733 tys. zł.

Jednocześnie w grudniu 2015 roku Spółka zakupiła usługi związane z pracami programistycznymi na łączną wartość 2.115 tys. zł, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym jako:

- zwiększenie wartości niematerialnych w kwocie 2.115 tys. zł,
- rozpoznanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.601 tys. zł oraz należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 486 tys. zł.

Opisane powyżej transakcje zakupu i sprzedaży zostały zawarte w ramach współpracy z tymi samymi podmiotami, co zostało opisane w Nocie 26 do sprawozdania finansowego.

W toku przeprowadzonego badania nie otrzymaliśmy wystarczających dowodów badania pozwalających stwierdzić czy transakcje te zostały przeprowadzone przy założeniu braku wzajemnych powiązań oraz w oparciu o wartość godziwą aktywów będących przedmiotem transakcji.

*Opinia z zastrzeżeniem*

Naszym zdaniem, z wyjątkiem ewentualnych skutków kwestii opisanej powyżej w „Uzasadnieniu opinii z zastrzeżeniem” załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, w tym z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133);
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.





**Opinia niezależnego biegłego rewidenta  
Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
Travelplanet.pl Spółka Akcyjna (cd.)**

*Objaśnienie*

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania zwracamy uwagę na znaczące oszacowania i założenia przyjęte do przeprowadzonego przez Spółkę testu na utratę wartości aktywów trwałych, które zostały opisane w punkcie 5.5 sprawozdania finansowego.

***Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji***

*Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania z działalności, Spółka zawarła informacje zgodnie z zakresem określonym w Rozporządzeniu. Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Katarzyna Ignaszak

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11715

Wrocław, 21 marca 2016 r.

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.  
dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej  
Travelplanet.pl Spółka Akcyjna**

**Niniejszy raport zawiera 10 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania .....	4
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego.....	5
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta .....	9
V. Informacje i uwagi końcowe.....	10

**Travelplanet.pl S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

**I. Ogólna charakterystyka Spółki**

- a. Siedzibą Travelplanet.pl spółka akcyjna („Spółka”) jest Wrocław, ul. Ostrowskiego 9.
- b. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Heleny Szymczyk – Grabińskiej we Wrocławiu w dniu 6 grudnia 2000 r. i zarejestrowano w repertorium A pod numerem 9347/2000. W dniu 24 października 2001 r. Sąd Rejonowy we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000055057.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 897-16-52-554, a dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 932281575.
- d. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień podpisania raportu wynosił 3.867.850,00 zł i składał się z 3.867.850 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Kapitał własny na ten dzień był dodatni wyniósł 2.237 tys. zł.
- e. Na 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień podpisania raportu akcjonariuszami Spółki byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Invia.cz, a.s.	3.403.148	3.403.148,00	zwykłe	87,99
Pozostali	464.702	464.702,00	zwykłe	12,01
	<b>3.867.850</b>	<b>3.867.850,00</b>		<b>100,00</b>

- f. W badanym okresie podstawowa działalność Spółki polegała na agencyjnej sprzedaży imprez turystycznych, biletów lotniczych, miejsc hotelowych i ubezpieczeń turystycznych.
- g. W roku obrotowym jedynym członkiem Zarządu Spółki był:
- Jerzy Krawczyk                      Prezes Zarządu.

W dniu 10 marca 2016 r Rada Nadzorcza powołała Pana Jarosława Czerneka na Członka Zarządu Spółki. W dniu 18 marca 2016 r. Pan Jarosław Czernek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu. W związku z powyższym na dzień podpisania niniejszego raportu jedynym Członkiem Zarządu Spółki był:

- Jerzy Krawczyk                      Prezes Zarządu.

- h. Jednostkami powiązanymi ze Spółką są:

- Invia.cz, a.s. (jednostka dominująca) oraz spółki należące do Grupy Kapitałowej jednostki dominującej w stosunku do Spółki wraz z ich spółkami stowarzyszonymi,
- członkowie kluczowego kierownictwa Spółki.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały opisane w punkcie 9 sprawozdania finansowego.

**I. Ogólna charakterystyka Spółki (cd.)**

- i. Spółka jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Korzystając z możliwości wyboru zasad rachunkowości przewidzianej przepisami Ustawy o rachunkowości, począwszy od roku 2006, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Decyzja w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z tymi standardami została podjęta przez Zarząd uchwałą z dnia 2 października 2006 r.

- j. Spółka, jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej sporządziła również, pod datą 21 marca 2016 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. W celu zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki, jako jednostki dominującej, jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze sprawozdaniem skonsolidowanym.

## **II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Katarzyny Ignaszak (numer w rejestrze 11715).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 1/11/2015 Rady Nadzorczej z dnia 20 listopada 2015 r. na podstawie paragrafu 16 Statutu Spółki.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1011).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 27 listopada 2015 r. okresie:
  - badanie wstępne od 30 listopada do 11 grudnia 2015 r.,
  - badanie końcowe od 19 lutego do 21 marca 2016 r. z przerwami.

**Travelplanet.pl S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego**

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
**na 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)**

		*	Zmiana		Struktura	
	31.12.2015 r. tys. zł	31.12.2014 r. tys. zł	tys. zł	(%)	31.12.2015 r. (%)	31.12.2014 r. (%)
<b>AKTYWA</b>						
Aktywa trwałe	15.594	12.267	3.327	27,1	63,1	62,9
Aktywa obrotowe	9.101	7.234	1.867	25,8	36,9	37,1
<b>Aktywa razem</b>	<b>24.695</b>	<b>19.501</b>	<b>5.194</b>	<b>26,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>PASYWA</b>						
Kapitał własny	2.237	3.511	(1.274)	(36,3)	9,1	18,0
Zobowiązania długoterminowe	2.202	1.758	444	25,3	8,9	9,0
Zobowiązania krótkoterminowe	20.256	14.232	6.024	42,3	82,0	73,0
<b>Pasywa razem</b>	<b>24.695</b>	<b>19.501</b>	<b>5.194</b>	<b>26,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

\* Dane przekształcone

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)**

		*	Zmiana		Udział w przychodach	
	2015 r. tys. zł	2014 r. tys. zł	tys. zł	(%)	2015 r. (%)	2014 r. (%)
Przychody	27.449	25.229	2.220	8,8	100,0	100,0
Koszt własny sprzedaży	(20.531)	(15.978)	(4.553)	28,5	(74,8)	(63,3)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>6.918</b>	<b>9.251</b>	<b>(2.333)</b>	<b>(25,2)</b>	<b>25,2</b>	<b>36,7</b>
<b>Strata netto</b>	<b>(1.274)</b>	<b>(1.136)</b>	<b>(138)</b>	<b>12,1</b>	<b>(4,6)</b>	<b>(4,5)</b>
<b>Całkowite dochody netto</b>	<b>(1.274)</b>	<b>(1.136)</b>	<b>(138)</b>	<b>12,1</b>	<b>(4,6)</b>	<b>(4,5)</b>

\* Dane przekształcone

*Handwritten signature*



### **III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

#### **Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki**

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

	<b>2015 r.</b>	<b>2014 r.</b>
Wskaźniki aktywności		
- szybkość obrotu należności	74 dni	63 dni
Wskaźniki rentowności		
- rentowność sprzedaży netto	(5)%	5%
- rentowność sprzedaży brutto	(14)%	(0)%
- ogólna rentowność kapitału	(44)%	(31)%
Wskaźniki zadłużenia		
- stopa zadłużenia	91%	82%
- szybkość obrotu zobowiązań	100 dni	104 dni
	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Wskaźniki płynności		
- wskaźnik płynności I	0,4	0,5
- wskaźnik płynności II	0,4	0,5

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie sprawozdania finansowego.

Celem badania nie było przedstawienie jednostki w kontekście wyników działalności i osiągniętych wskaźników. Szczegółowa interpretacja wskaźników wymaga pogłębionej analizy działalności jednostki i jej uwarunkowań.

Szczegółowe dane porównawcze, stanowiące podstawę wyliczenia wskaźników za rok poprzedni nie były przedmiotem naszego badania.

### **III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu deflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku -0,5% (2014 r.: -1,0%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 24.695 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 5.194 tys. zł tj. o 26,6%. Wzrost ten wynikał głównie ze wzrostu wartości niematerialnych o kwotę 3.243 tys. zł oraz należności handlowych oraz pozostałych należności o kwotę 2.598 tys. zł przy jednoczesnym spadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 381 tys. zł.
- Saldo wartości niematerialnych na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosło 10.543 i wzrosło o 3.243 tys. zł (tj. o 44,4%). Wzrost ten wynikał głównie ze wzrostu salda wartości niematerialnych w budowie o kwotę 3.881 tys. zł.
- Saldo krótkoterminowych należności handlowych oraz pozostałych należności na 31 grudnia 2015 r. wyniosło 8.443 tys. zł i obejmowało głównie należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 7.830 tys. zł. Wzrost salda krótkoterminowych należności handlowych oraz pozostałych należności w porównaniu do roku ubiegłego o 2.598 tys. zł wynikał głównie ze wzrostu salda krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek.
- Saldo krótkoterminowych zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań na 31 grudnia 2015 r. wyniosło 8.112 tys. zł i obejmowało głównie zobowiązania wobec pozostałych jednostek w kwocie 7.969 tys. zł. Wzrost salda zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań w porównaniu do roku ubiegłego o 1.659 tys. zł wynikał głównie ze wzrostu salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek.
- Saldo krótkoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na 31 grudnia 2015 r. wyniosło 10.901 tys. zł i obejmowało głównie kredyty bankowe w kwocie 6.860 tys. zł oraz pożyczki w kwocie 4.041 tys. zł. Wzrost salda krótkoterminowych pożyczek i kredytów bankowych w porównaniu do roku ubiegłego o 4.534 tys. zł wynikał głównie ze wzrostu salda kredytu w rachunku bieżącym oraz zaciągnięciu nowej pożyczki od jednostki powiązanej.
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Spółki. Stopa zadłużenia wzrosła z 82% na koniec roku ubiegłego do 91% na koniec roku bieżącego. Obrót zobowiązań zmniejszył się odpowiednio ze 104 dni do 100 dni. Główną przyczyną zmian w tym zakresie były zakupy inwestycyjne związane z rozwojem wartości niematerialnych poniesione na koniec okresu obrotowego.
- Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 27.449 tys. zł i wzrosły o 2.220 tys. zł, tj. 8,8% w porównaniu do roku poprzedniego. Podstawowym źródłem przychodów Spółki w bieżącym roku obrotowym były prowizje ze sprzedaży usług turystycznych w kwocie 25.175 tys. zł. Przychody te wzrosły o 1.952 tys. zł w porównaniu do poprzedniego okresu obrotowego, czyli o 8,4% w wyniku wzrostu skali działalności.

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 11.858 tys. zł, co stanowi 37,3% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem wzrosły o 2.190 tys. zł, tj. o 22,7%.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Spółki. Wskaźniki płynności I i II, które wyniosły w badanym roku odpowiednio 0,4 (2014 r.: 0,5) oraz 0,4 (2014 r.: 0,5) zmniejszyły się głównie w wyniku wzrostu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

Bilans sporządzony przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2015 r. wykazał skumulowane straty w wysokości 2.645 tys. zł. Skumulowane straty przewyższyły sumę kapitałów zapasowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Spółka nie posiada kapitałów rezerwowych. W takiej sytuacji Zarząd Spółki zobowiązany jest stosowanie do art. 397 Kodeksu spółek handlowych do niezwłocznego zwołania Zgromadzenia Akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Do dnia podpisania sprawozdania taka uchwała nie została podjęta, co Zarząd Spółki uzasadnił w punkcie 5.3 Wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

#### **IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta**

- a. Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 /06 /2015 Rady Nadzorczej z dnia 22 czerwca 2015 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym we Wrocławiu w dniu 29 czerwca 2015 r.
- d. Dokonałmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
  - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
  - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
  - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
  - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- e. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez Unię Europejską.
- f. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.



**Travelplanet.pl S.A.**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

---

**V. Informacje i uwagi końcowe**

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Travelplanet.pl Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Ostrowskiego 9. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 21 marca 2016 r.

Raport powinien być czytany wraz z opinią z zastrzeżeniem i uzupełniającym objaśnieniem niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Travelplanet.pl Spółka Akcyjna z dnia 21 marca 2016 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Katarzyna Ignaszak

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 11715

Wrocław, 21 marca 2016 r.