

Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacja o instrumentach finansowych

Spółka nie posiada instrumentów finansowych w rozumieniu Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancjach i poręczeniach

We wrześniu 2007 r. Spółka udzieliła poręczenia (w formie depozytu) gwarancji bankowej dla podmiotu powiązanego Rainbow Tours – Biuro Podróży Sp. z o.o. Wysokość depozytu wynosi 870 tys. zł. Gwarancja ta przedkładana jest przez Agenta Sprzedaży Pasażerskiej, jakim jest Rainbow Tours – Biuro Podróży Sp. z o.o., Międzynarodowemu Zrzeszeniu Przewoźników Lotniczych (IATA). Pozostała kwota 700 tys. zł dotyczy niezapłaconej części ceny za udziały w Biurze Podróży ABC Sp. z o.o. Kwota ta zostanie uregulowana w 2009 r. pod warunkiem osiągnięcia przez Biuro Podróży ABC Sp. z o.o. wskazanego w umowie zysku 1.000 tys. zł. (raport bieżący nr 19/2008).

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli

Na dzień 30.06.2008 r. Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym

W prezentowanych okresach nie miało miejsce zaniechanie działalności; żadne też zaniechanie nie jest planowane w okresach następnych.

5. Informacje o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie, nie wytwarza też środków trwałych na własne potrzeby.

6. Informacje o poniesionych i planowanych nakładach inwestycyjnych

6.1. Poniesione nakłady inwestycyjne

- zakup udziałów w Biurze Podróży ABC Sp. z o.o. – 4.653 tys. zł
- zakup udziałów w spółkach Traveltech Sp. z o.o. i Travelovo Sp. z o.o. – 882 tys. zł
- udzielenie pożyczek Spółkom Traveltech i Travelovo – 700 tys. zł
- zakup samochodów – 185 tys. zł
- uruchomienie 6 kolejnych biur obsługi klienta – ok. 400 tys. zł.

6.2. Planowane nakłady inwestycyjne

- W najbliższym czasie Spółka planuje ponieść następujące nakłady inwestycyjne:
- uruchomienie 5 kolejnych biur obsługi klienta – ok. 350 tys. zł.

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Sprzedaż dla podmiotów powiązanych w I półroczu 2008 r.

- Rainbow Tours Ukraina – 2.537 tys. zł
- Rainbow Tours – Biuro Podróży Sp. z o.o. – 12 tys. pln

Zakupy od podmiotów powiązanych w I półroczu 2008 r.

- Portal Turystyczny Sp. z o.o. – 187 tys. zł
- Rainbow Tours – Biuro Podróży Sp. z o.o. – 53 tys. zł
- Travelovo Sp. z o.o. – 350 tys. zł
- Traveltech Sp. z o.o. – 128 tys. zł
- Biuro Podróży ABC Sp. z o.o. – 36 tys. zł

Należności od podmiotów powiązanych na 30.06.2008 r.:

- Rainbow Tours Ukraina – 5.369 tys. zł
- Rainbow Tours – Biuro Podróży Sp. z o.o. – 1.205 tys. zł
- Biuro Podróży ABC Sp. z o.o. – 380 tys. zł

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych na 30.06.2008 r.:

- Portal Turystyczny Sp. z o.o. – 155 tys. zł
- Travelovo Sp. z o.o. – 112 tys. zł
- Traveltech Sp. z o.o. – 41 tys. zł

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym ujawnia wzajemne transakcje i rozliczenia.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Pracownicy	I półrocze 2008	I półrocze 2007
fizyczni	1	1
umysłowi	110	79
Razem	111	80

10. Wartość wynagrodzeń i nagród, wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących w przedsiębiorstwie emitenta i z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych

10.1. Wynagrodzenia Zarządu w I półroczu 2008 r. w tys. zł

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie w Rainbow Tours S.A.	Pełnienie funkcji w jednostkach zależnych
Grzegorz Baszczyński	87	8
Remigiusz Talarek	79	8
Tomasz Czapla	79	8
Razem	245	24

10.2. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w I półroczu 2008 r. w tys. zł

Imię i nazwisko	Z tytułu pełnienia funkcji w RN	Wynagrodzenie w Rainbow Tours S.A.	Wynagrodzenie w jednostkach zależnych	Pełnienie funkcji w jednostkach zależnych
Sławomir Wysmyk	2	37	39	8
Piotr Cygan	2	-	-	-
Paweł Niewiadomski	2	-	-	-
Piotr Paduszyński	2	-	-	-
Jarosław Turek	1	-	-	-
Razem	9	37	39	8

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta, udzielonych przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym

Na dzień 30.06.2008 r. w księgach Spółki figuruje saldo należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS:

- 16 tys. zł – Remigiusz Talarek – Wiceprezes Zarządu
 - 27 tys. zł – Sławomir Wysmyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- oraz pobranych zaliczek do rozliczenia:
- 37 tys. zł – Tomasz Czapla – Wiceprezes Zarządu
 - 10 tys. zł – Sławomir Wysmyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej.

12. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres nie zawiera skutków zdarzeń lat ubiegłych.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Wg opinii Zarządu między dniem bilansowym a sporządzaniem przedmiotowego sprawozdania nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia wymagające dodatkowych ujawnień.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Emitent nie ma prawnego poprzednika. Podmiot powstał jako nowoutworzony w 2003 r.

15. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Przedmiotowe sprawozdanie nie wymagało korekty wskaźnikiem inflacji.

16. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami

Raport za I półrocze 2008 r. różni się nieco od uprzednio publikowanych danych za drugi kwartał. Poszczególne składniki aktywów i pasywów zostały poddane wycenieniu bilansowej oraz weryfikacji podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

W związku z powyższym wynik finansowy Spółki zwiększył się o 54 tys. zł, a zmiany w poszczególnych pozycjach przedstawia poniższa tabela:

Tytuł	Różnica w tys. PLN	Uwagi
Aktywa		
Rzeczowe aktywa trwałe	-48	Korekta księgowania sprzedaży środka trwałego
Inwestycje długoterminowe	+62	Doksięgowanie wartości nabycia udziałów
	-54	Wycena udziałów w eur na 30.06.2008 r.
Aktywa z tyt. odroczonego pdop	+192	Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego pdop
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-495	Różnice kursowe z wyceny na 30.06.2008 r.
	-196	Doksięgowanie różnic kursowych zrealizowanych
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	-1041	Różnice kursowe z wyceny na 30.06.2008 r.
	+113	Korekta księgowania różnic kursowych
Środki pieniężne	+5	Różnice kursowe z wyceny na 30.06.2008 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	+1875	Inwentaryzacja ujęcia kosztów, przyporządkowanie do odpowiednich okresów sprawozdawczych
Razem aktywa	+413	Zmiana sumy bilansowej
Pasywa		
Zysk netto	+54	Zwiększenie zysku netto
Rezerwa z tyt.odroczonego pdop	-11	Zmiana stanu rezerwy z tyt. odroczonego pdop
Rezerwa na świadczenia emeryt.	+33	Zmiana stanu rezerwy na niewykorzystane urlopy
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	-2	Różnice kursowe z wyceny na 30.06.2008 r.
	+339	Korekta księgowania różnic kursowych, zmiana zob. z tytułu pdop
Razem pasywa	+413	Zmiana sumy bilansowej

Tytuł	Różnica w tys. PLN	Wpływ na wynik	Uwagi
Rachunek zysków i strat			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-1777	+1777	Zmiana kwalifikacji kosztów, przyporządkowanie do odpowiednich okresów sprawozdawczych
Koszty sprzedaży	-95	+95	Zmiana kwalifikacji kosztów reklamy przyporządkowanie do odpowiednich okresów sprawozdawczych
Koszty zarządu	-33	+33	Przeniesienie kosztów PCC do wartości inwestycji długoterminowych
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-47	-47	Korekta księgowania sprzedaży środka trwałego
Inne koszty finansowe	+1666	-1666	Różnice kursowe z wyceny na 30.06.2008 oraz korekta zrealizowanych
Pdop część bieżąca	+340	-340	Zmiana podstawy opodatkowania w związku z wycena bilansową i weryfikacją podmiotu badającego sprawozdanie
Pdop część odroczone	-191	+202	Ustalenie aktywów z tyt.pdop
	-11		Ustalenie rezerwy z tyt.pdop
Razem	-	+54	Zmiana wyniku finansowego

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

W prezentowanym okresie nie wprowadzano zmian stosowanych zasad rachunkowości w stosunku do 2007 roku.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W prezentowanym okresie nie dokonywano korekt błędów podstawowych.

19. Informacje o wystąpieniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis niepewności oraz opis podejmowanych bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności gospodarczej. Na chwilę obecną nie są znane żadne okoliczności i czynniki, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności.

20. Połączenie jednostek

W prezentowanych okresach nie miały miejsca połączenia jednostek.

21. Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Konsolidacją zostaną objęte następujące podmioty:

- Portal Turystyczny Sp. z o.o.
- Rainbow Tours Ukraina Sp. z o.o.
- Rainbow Tours – Biuro Podróży sp. z o.o.
- Travelovo Sp. z o.o.
- Traveltech Sp. z o.o.
- Biuro Podróży ABC Sp. z o.o.

Monika Kulesza – Główny Księgowy

Grzegorz Baszczyński – Prezes Zarządu

Remigiusz Talarek – Wiceprezes Zarządu

Tomasz Czapla – Wiceprezes Zarządu

Łódź, 15-09-2008 r.