

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
o overení výročnej správy a jej súladu s účtovnou závierkou
k 31. decembru 2017

spoločnosti
pelicantravel.com s.r.o.

Bratislava, Slovenská republika
31. decembra 2018

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
pelicantravel.com s.r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti pelicantravel.com s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **pelicantravel.com s.r.o., Námestie SNP 6, 811 06 Bratislava, IČO: 35 897 821** (ďalej aj „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný

podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- **informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,**
- **výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 31. decembra 2018

Audítorská spoločnosť
Boržík & partners, s. r. o.
Gallayova 11
841 02 Bratislava
UDVA Licencia č.: 354




Zodpovedný audítor

Ing. Ondrej Boržík, PhD.
Pod záhradami 64/A
841 01 Bratislava
SKAU Licencia č.: 519

Výročná správa spoločnosti

pelicantravel.com s.r.o.

námestie SNP 6, Bratislava

za rok 2017

Zostavená dňa: 20.12.2018

OBSAH

Úvod

1. Všeobecná časť
2. Doplnujúce informácie
3. Finančná analýza spoločnosti
4. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017
 - Súvaha
 - Výkaz ziskov a strát
 - Poznámky
5. Dodatok správy nezávislého audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2017

Úvod

Obchodné meno:	pelicantravel.com s.r.o.
Sídlo:	námestie SNP 6, Bratislava 811 06
IČO:	35897821
DIČ:	2021871225
Vznik spoločnosti:	24.8.2004
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Konateľ:	Tatiana Ondrejková a Patrik Dragula
Predmet činnosti:	činnosti cestovných kancelárií

1. Všeobecná časť

Najväčší predajca leteniek v Slovenskej republike, spoločnosť pelicantravel.com s.r.o., vznikla v roku 2004 ako prvý online predajca leteniek, ubytovania, cestovného poistenia a doplnkových cestovateľských produktov.

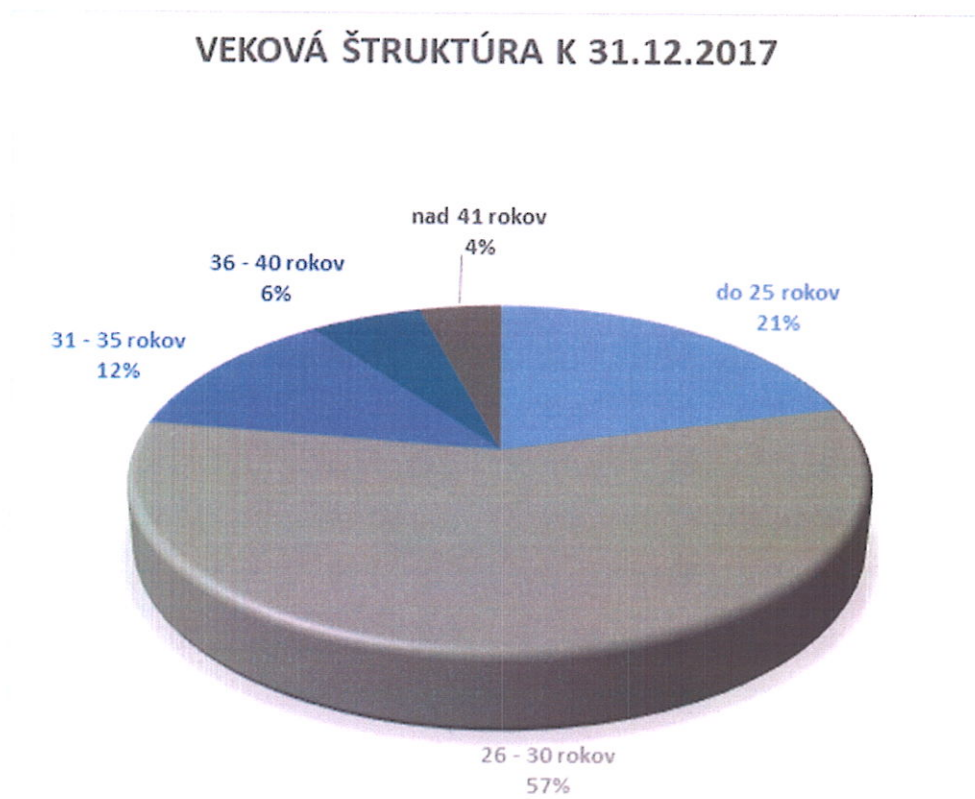
Za svoje relatívne krátke obdobie sa pelikan.sk stal najväčším predajcom leteniek na Slovensku. Táto pozícia mu umožňuje ponúkať svojim klientom to najlepšie z ponuky 800 leteckých spoločností vrátane nízko nákladových dopravcov. A nielen to. Prostredníctvom reklamných plôch a mailingu sa pelikan.sk prihovára svojim klientom s horúcimi akciami a súťažami a informuje cestujúcich o najvýhodnejších ponukách na trhu. V tomto pre klienta pozitívnom smere pokračuje aj pelikan.cz a pelikan.hu, ktorí svojimi službami lákajú na svoje stránky denne tisíce cestovateľov hľadajúcich kombináciu najlepšej ceny a kvality na trhu.

2. Doplnujúce informácie

1. Zisk dosiahnutý za rok 2017 v celkovej výške vo výške 477 803 EUR, bude v plnej výške prevedené na účet 428 – zisk minulých období.
2. Spoločnosť v roku 2017 nevykazovala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
3. Ku koncu kalendárneho roka 2017 pracovalo v spoločnosti 140 zamestnancov, čo znamená nárast o 25% oproti predošlému roku. Priemerný vek bol 28,8 roka a z celkového počtu bolo 100 žien a 40 mužov.

Vzdelávanie zamestnancov:

Proces zaškolenia nových zamestnancov sa realizuje v súlade s plánom školení definovaným pri nástupe každého zamestnanca. Požiadavky na ďalšie vzdelávanie zamestnancov sú definované pri hodnotení zamestnancov v nadväznosti na plnenie pracovných úloh a taktiež pri stanovovaní požadovaných spôsobilostí súvisiacich s ich kariérnym rozvojom. V rámci procesu vzdelávania spoločnosť zabezpečuje pre svojich zamestnancov plne hradené jazykové kurzy a účasti na rôznych odborných konferenciách, prednáškach a školeniach.



4. Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie a ani akcie materskej spoločnosti za rok 2016.
5. Spoločnosť má organizačnú zložku v Česku. V roku 2017 vykázala tržby v hodnote 13 346 Eur a prevádzkové náklady (najmä výdavky na reklamu) v hodnote 55 242 eur.
6. V oblasti Corporate Social Responsibility sme sa v roku 2017 zamerali na ekológiu. Všetky pracoviská boli vybavené smetnými košmi určenými na zber triedeného odpadu a zamestnancom sme sa snažili zvýšiť povedomie o dôležitosti ochrany životného prostredia okrem iného aj tematicky zameraným letným team buildingom. Naši zamestnanci sa tiež zúčastnili enviromentálnej akcie „Zasad' strom, make a Home“, v rámci ktorej vysádzali stromčeky vo Vysokých Tatrách.
7. Činnosť spoločnosti bola v roku 2017 ovplyvnená predovšetkým novou legislatívou a vývojom na európskom, ale i globálnom trhu leteckej prepravy.
8. Víziou spoločnosti do budúcnosti je byť lídrom v predaji cestovných služieb prostredníctvom moderných technológií.

3. Finančná analýza

Skrátená súvaha

Súvaha	31.12.2017	31.12.2016	rozdiel v %	rozdiel
Nehmotný majetok	536 846	786 570	-31,75%	-249 724
Hmotný majetok	76 919	118 452	-35,06%	-41 533
Finančný majetok	39			39
Neobežný majetok	613 804	905 022	-32,18%	-291 218
Dlhodobé pohľadávky	3 408			3 408
Krátkodobé pohľadávky	2 825 413	1 731 073	63,22%	1 094 340
Peniaze a účty v bankách	1 932 648	2 104 833	-8,18%	-172 185
Obežný majetok	4 761 469	3 835 906	24,13%	925 563
Ostatné aktíva	291 405	584 173		-292 768
Spolu majetok	5 666 678	5 325 101	6,41%	341 577
Základné imanie	6 972	6 972	0,00%	0
Fondy	697	697	0,00%	0
Výsledok hospodárenia min.rokov	2 835 211	1 546 797	83,30%	1 288 414
Výsledok hosp.za účt.obdobie	201 003	1 288 414	-84,40%	-1 087 411
Vlastné imanie	3 320 383	2 842 880	7,07%	477 803
Rezervy	1 133 260	463 303	144,60%	669 957
Dlhodobé záväzky	31 561	31 081	1,54%	480
Krátkodobé záväzky	1 457 974	1 986 084	-26,59%	-528 110
Bankové úvery			0,00%	0
Záväzky	2 622 795	2 480 468	5,74%	142 327
Ostatné záväzky		1 753	-100,00%	-1 753
Spolu vlastné imanie a záväzky	5 666 678	5 325 101	6,41%	341 577

Skrátený výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát	31.12.2017	31.12.2016	rozdiel v %	rozdiel
Tržby z predaja vlast.výrobkov a služieb	81 840 594	77 796 815	5,20%	4 043 779
Spotreba materiálu a energie	188 298	85 376	120,55%	102 922
Služby	77 703 660	72 660 214	6,94%	5 043 446
Pridaná hodnota	3 948 636	5 051 225	-21,83%	-1 102 589
Osobné náklady	2 207 544	2 355 258	-6,27%	-147 714
Odpisy	652 672	662 176	-1,44%	-9 504
Dane a poplatky	3 671	4 020	-8,68%	-349
Opravné položky	306 411	50 670	504,72%	255 741
Dlhodobý majetok, tržby/náklady	10 167	0		10 167
Ostatné prevádzkové výnosy / náklady	1 115	-32 500	-103,43%	33 615
Prevádzkový hospodársky výsledok	789 620	1 946 601	-59,44%	-1 156 981
Výnosy a náklady z cenných papierov, podielov				0
Opravné položky k finančnému majetku				0
Úroky výnosové / nákladové	-11 421	-9 291	22,93%	-2 130
Kurzové zisky / straty	160 124	42 207	279,38%	117 917
Ostatné finančné výnosy / náklady	-365 792	-302 245	21,02%	-63 547
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	572 531	1 677 272	-65,87%	-1 104 741
Výsledok hospodárenia pred zdanením	572 531	1 677 272	-65,87%	-1 104 741
Daň z príjmov	371 528	388 858	-4,46%	-17 330
Výsledok hospodárenia po zdanení	201 003	1 288 414	-84,40%	-1 087 411

Doba obratu pohľadávok narástla z 8 dní roku 2016 na 13 dní roku 2017.

Celková likvidita spoločnosti zaznamenal mierny nárast oproti roku 2017 – spôsobilo to najmä zníženie krátkodobých záväzkov.

Pridaná hodnota spoločnosti v roku 2016 na úrovni cca 6% z tržieb z predaja tovaru a služieb, v roku 2017 poklesol tento podiel na 4,8%. Tento pokles je spôsobený najmä nárastom nakupovaných služieb. Prevádzkový hospodársky výsledok poklesol najmä z dôvodu tvorby opravných položiek k pohľadávkam po splatnosti.

Cieľom spoločnosti do budúcnosti je zlepšenie všetkých ekonomických ukazovateľov.

4. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

5. Dodatok správy nezávislého audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2017