

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
o overení výročnej správy a jej súladu s účtovnou závierkou
k 31. decembru 2018

spoločnosti
pelicantravel.com s.r.o.

Bratislava, Slovenská republika
18. decembra 2019

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 2018, 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. (ďalej aj „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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 nesprávnosti, ak také

existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 spochybníť 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 2018 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, 18. december 2019

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 2018

Zostavená dňa: 11.12.2019

OBSAH

Úvod

1. Všeobecná časť
2. Doplnujúce informácie
3. Finančná analýza spoločnosti

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 tisícky cestovateľov hľadajúcich kombináciu najlepšej ceny a kvality na trhu.

2. Doplnujúce informácie

1. Zisk dosiahnutý za rok 2018 v celkovej výške vo výške 561 782 EUR, bude v plnej výške prevedené na účet 428 – zisk minulých období.
2. Spoločnosť v roku 2018 nevykazovala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
3. Ku koncu kalendárneho roka 2018 pracovalo v spoločnosti 158 zamestnancov, čo znamená nárast o 4,6% oproti predošlému roku. Priemerný vek bol 28,3 roka a z celkového počtu bolo 123 žien a 35 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 kariérom 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 2018.

5. Spoločnosť má organizačnú zložku v Česku. V roku 2018 vykázala tržby v hodnote 21 291 Eur a prevádzkové náklady (najmä výdavky na reklamu) v hodnote 36 212 Eur.
6. V oblasti Corporate Social Responsibility sme sa aj v roku 2018 zamerali na ekológiu. Všetky pracoviská sú vybavené smetnými košmi určenými na zber triedeného odpadu a zamestnancom sme sa snažili zvýšiť povedomie o dôležitosti ochrany životného prostredia. 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 2018 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	31.12.2018	31.12.2017	rozdiel v %	rozdiel
Nehmotný majetok	384 099	536 846	-28,45%	-152 747
Hmotný majetok	67 344	76 919	-12,45%	-9 575
Finančný majetok	5 645	39	14 374,36%	5 606
Neobežný majetok	457 088	613 804	-25,53%	-156 716
Dlhodobé pohľadávky	164 458	3 408	4 725,65%	161 050
Krátkodobé pohľadávky	2 880 143	2 825 413	1,94%	54 730
Peniaze a účty v bankách	2 627 104	1 932 648	35,93%	694 456
Obežný majetok	5 671 705	4 761 469	19,12%	910 236
Ostatné aktíva	379 777	291 405	30,33%	-88 372
Spolu majetok	6 508 570	5 666 678	14,86%	-841 892
Základné imanie	6 972	6 972	0,00%	0
Fondy	697	697	0,00%	0
Výsledok hospodárenia min.rokov	1 986 765	2 835 211	-29,93%	-848 446
Výsledok hosp.za účt.obdobie	561 782	477 803	17,58%	83 979
Vlastné imanie	2 556 216	3 320 683	-23,02%	-764 467
Rezervy	906 952	856 460	5,90%	50 492
Dlhodobé záväzky	41 083	31 561	30,17%	9 522
Krátkodobé záväzky	3 004 319	1 457 974	106,06%	1 546 345
Bankové úvery			0,00%	
Záväzky	3 952 354	2 345 995	68,47%	1 606 359
Ostatné záväzky				
Spolu vlastné imanie a záväzky	6 508 570	5 666 678	14,86%	841 892

Skrátený výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát	31.12.2018	31.12.2017	rozdiel v %	rozdiel
Tržby z predaja vlast.výrobov a služieb	88 137 718	81 840 594	7,69%	6 297 124
Tržby z predaja tovaru	21 000			21 000
Náklady na obstaranie tovaru	23 002			23 002
Spotreba materiálu a energie	198 829	188 298	5,59%	10 531
Služby	83 693 883	77 703 660	7,71%	5 990 223
Pridaná hodnota	4 243 004	3 948 636	7,45%	294 368
Osobné náklady	2 588 383	1 930 744	34,06%	657 639
Odpisy	518 474	652 672	-20,56%	-134 198
Dane a poplatky	5 665	3 671	54,32%	1 994
Opravné položky	6 897	306 411	-97,75%	-299 514
Dlhodobý majetok, tržby/náklady	500	10 167	-95,08%	-9 667
Ostatné prevádzkové výnosy / náklady	52 742	1 115	4 630,22%	51 627
Prevádzkový hospodársky výsledok	1 176 827	1 066 420	10,35%	110 407
Výnosy a náklady z cenných papierov, podielov				
Opravné položky k finančnému majetku				
Úroky výnosové / nákladové	-9 270	-11 421	18,83%	2 151
Kurzové zisky / straty	-70 514	160 124	-144,06%	-231 638
Ostatné finančné výnosy / náklady	-382 129	-365 792	24,47%	-16 337
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	714 914	849 331	-15,83%	-134 417
Výsledok hospodárenia pred zdanením	714 914	849 331	-15,83%	-134 417
Daň z príjmov	153 132	371 528	-58,78%	-218 396
Výsledok hospodárenia po zdanení	561 782	477 803	17,58%	83 979

Doba obratu pohľadávok poklesla z 13 dní v roku 2017 na 12 dní v roku 2018.

Celková likvidita spoločnosti zaznamenala pokles oproti roku 2018 – spôsobilo to najmä zvýšenie krátkodobých záväzkov.

Pridaná hodnota spoločnosti v roku 2017 na úrovni cca 4,8% z tržieb z predaja tovaru a služieb, v roku 2018 sa podiel nezmenil.

Prevádzkový hospodársky výsledok narástol oproti 2017 o 10,35% najmä z dôvodu tvorby opravných položiek k pohľadávkam po splatnosti v minulom roku.

Cieľom spoločnosti do budúcnosti je zlepšenie všetkých ekonomických ukazovateľov.