

VÝROČNÁ SPRÁVA

2017



VÝROČNÁ SPRÁVA

2017

Schválil:

.....
Mgr. Juraj Vitko, člen predstavenstva

.....
Ing. Juraj Stančík, člen predstavenstva

Vypracovala:

.....
Mgr. Martina Buziková

Piešťany

marec 2018

OBSAH

1. Profil akciovej spoločnosti

1.1 Organizačná štruktúra akciovej spoločnosti

2. Stručná história vzniku firmy

2.1 Informácie o aktivitách spoločnosti v roku 2017

2.2 Perspektíva akciovej spoločnosti TIP travel

3. Stav majetku akciovej spoločnosti

4. Analýza nákladov a výnosov

4.1 Analýza výnosov

4.2 Analýza nákladov

5. Vývoj činnosti účtovnej jednotky

6. Finančný stav spoločnosti

7. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

8. Stanovisko dozornej rady

Výročná správa o výsledkoch hospodárenia spoločnosti

TIP travel a.s., Teplická 74, 921 01 Piešťany

za rok **2017**





1. PROFIL AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

- a) Názov spoločnosti : TIP travel a.s.
- b) IČO: 36250791
- c) DIČ: 2020172187
- d) Sídlo spoločnosti: Teplická 74, 921 01 Piešťany
- e) Štatutárny orgán spoločnosti: JUDr. Daniela Vargová, predseda predstavenstva
Ing. Juraj Stančík, člen predstavenstva
Mgr. Juraj Vitko, člen predstavenstva
- f) Výkonné vedenie spoločnosti: Mgr. Juraj Vitko, riaditeľ
- g) Dátum vzniku: 05. 03. 2002
- h) Dátum zápisu do OR: 02. 09. 2002
- i) Zapísaná: OR Okresného súdu Trnava
oddiel: Sa, vložka č. 10254/T
- j) Hlavný predmet podnikania:
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
 - sprostredkovanie leteckej dopravy
 - sprostredkovanie v oblasti dopravy – služby dopravných agentúr
 - ubytovacie služby bez poskytnutia stravy
 - prenájom motorových vozidiel
 - prenájom bicyklov a športového náradia
 - poskytovanie relaxačných služieb
 - prekladateľské a tlmočnicke služby z/do jazyka anglického, nemeckého
 - prenájom bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami
 - obstarávatel'ské služby spojené s prenájomom

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne
- vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných
- mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál

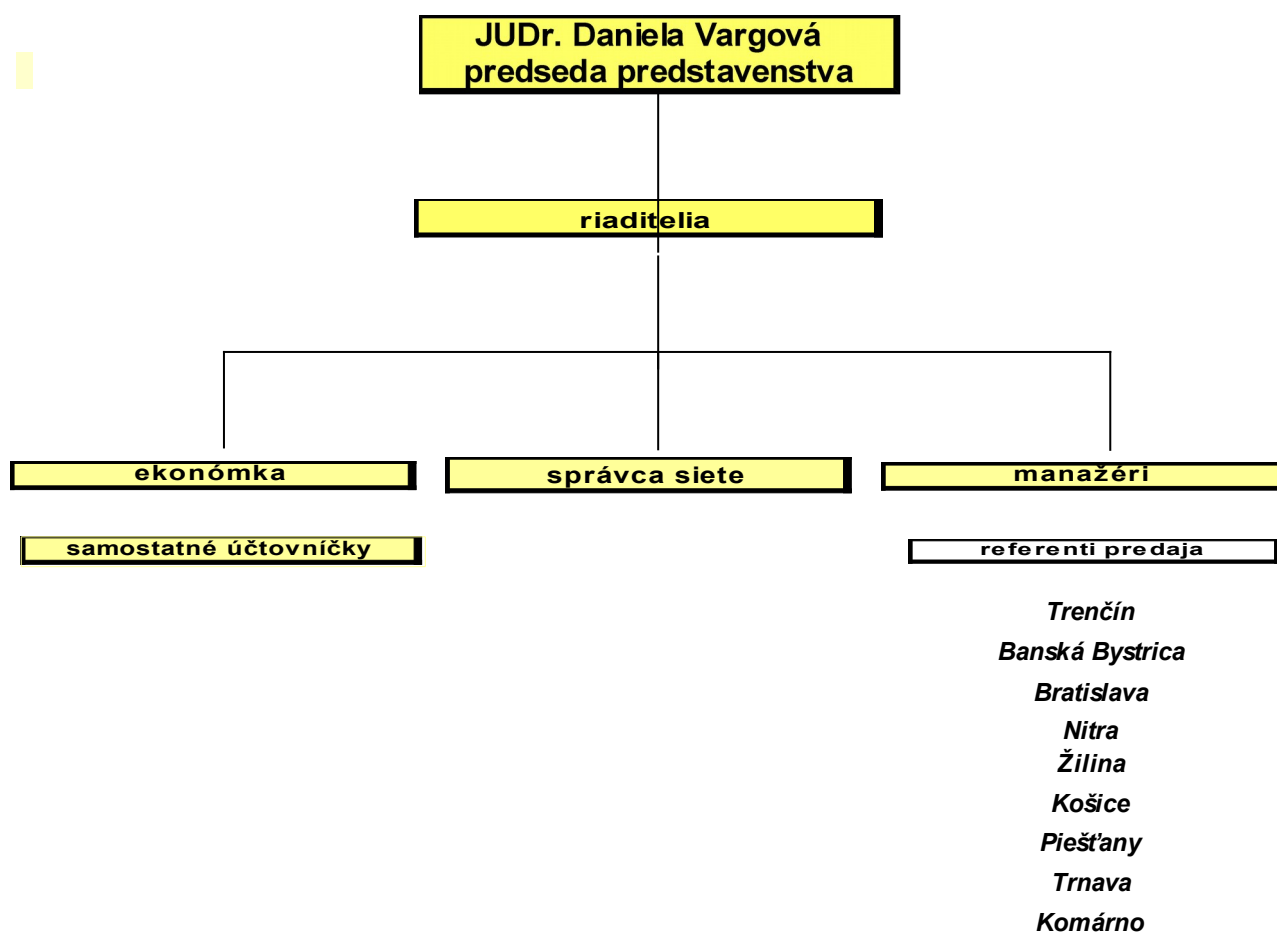
k)	Počet zamestnancov:	56	- z toho:	42 žien 14 mužov
l)	Základné imanie:	34.000 EUR		
m)	Rezervný fond:	15.361,52 EUR		
n)	Počet prevádzok :	12		
o)	Umiestnenie prevádzok:	Bratislava, Dunajská 8 Bratislava Aupark, Einsteinova 18 Trnava, Štefánikova 47 Piešťany, Teplická 74 Nitra, Štúrova 7 Komárno, Námestie gen. Klapku 6 Trenčín, Palackého 5 Žilina, Mariánske nám. 21 Žilina, Aupark, Veľká okružná 59A Banská Bystrica, Dolná 31 Košice, Alžbetina 15 Košice, Aupark, Námestie Osloboditeľov 1		

Akciová spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Akciová spoločnosť nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

1.1 Organizačná štruktúra akciovej spoločnosti



2. STRUČNÁ HISTÓRIA VZNIKU FIRMY

Spoločnosť vznikla 5. marca 2002 s cieľom podnikat' predovšetkým v oblasti prevádzkovania cestovnej kancelárie a sprostredkovania predaja leteckých prepravných služieb.

Základné imanie spoločnosti je 34.000 EUR.

Výkonné vedenie spoločnosti:

Výkonným riaditeľom firmy je Mgr. Juraj Vitko (od 01.04.05).

Orgány spoločnosti:

Predstavenstvo	
JUDr. Daniela Vargová	predseda predstavenstva
Mgr. Juraj Vitko	člen predstavenstva
Ing. Juraj Stančík	člen predstavenstva

Dozorná rada
JUDr. Jozef Opet
JUDr. Juraj Pivovárči
Martin Valach

2.1 INFORMÁCIE O AKTIVITÁCH SPOLOČNOSTI V ROKU 2017

V roku 2017 Tip travel, a.s. ponúkala letné pobyty pri mori dopravou autobusovou, vlastnou, kombinovanou a leteckou v destináciách:

- Chorvátsko
- Čierna Hora
- Albánsko
- Bulharsko
- Taliansko
- Malta
- Španielsko
- Grécko+ostrovy
- Cyprus
- Turecko
- Egypt
- Tunisko
- Spojené Arabské Emiráty
- Poznávacie zájazdy, púte

V sezóne 2017 sme sa dostali k číslu 29 228 predaných klientov a za predchádzajúcou sezónou sme sa v predaji polepšili o 4 633 klientov. Okrem osvedčených kapacít sme osviežili ponuku o novinky, ktorými sú bulharské Zlaté Piesky, talianska Kampánia, španielska Costa del Maresme a Costa Dorada, grécke Chalkidiky, -nádherný poloostrov Kassandra. Pribudli kvalitné hotely renomovaných sietí Hilton, LTI, Fiesta, Aquis, Sentido, Luis, IFA, Dessole so svojimi kvalitnými službami.

Počty klientov vlastných produktov PCR v roku 2017 podľa destinácií

Destinácia	počet osôb
<i>Chorvátsko</i>	5 949
<i>Čierna Hora</i>	680
<i>Albánsko</i>	847
<i>Bulharsko</i>	2 809
<i>Taliansko</i>	3 550
<i>Malta</i>	466
<i>Španielsko</i>	1 286
<i>Grécko + ostrovy</i>	6 372
<i>Cyprus</i>	2 162
<i>Turecko</i>	3 761
<i>Egypt</i>	269
<i>Tunisko</i>	568
<i>Dubaj</i>	321
<i>Poznávacie zájazdy, púte</i>	188
SPOLU	29 228



Ic Green Palace, Turecko

Majoritným poskytovateľom charterovej leteckej dopravy bola spoločnosť Travel Service Praha. Voľnú časť kapacít poskytovala CK partnerským spoločnostiam TATRATOUR, KoalaTours, Seneca Tours a viacerým subchartererom. Lety do Spojených Arabských Emirátov a Egypta boli zabezpečené cez spoločnosť Blue Sky Travel – Fly Dubai, Air Cairo.

Tržby z predaja vlastných produktov PCR a leteniek predstavovali najvýznamnejšiu časť z realizovaných aktivít spoločnosti. Tieto dosiahli v roku 2017 celkovú výšku 30.643.980 EUR. Tento číselný údaj je vyšší o vyše 7,1 milióna EUR v porovnaní s rokom 2016.

Spoločnosť v sledovanom období spolupracovala so zahraničným touroperátorom Mediterranean Travel Service. Táto spoločnosť zabezpečovala služby spojené s pobytom klientov v zahraničí, ako je ubytovanie, transfery a pod.

Aj počas tohtoročnej sezóny sa cestovná kancelária v rámci rozšírenia ponuky venovala vedľajšej činnosti - províznemu predaju produktov iných cestovných kancelárií. Provízny predaj mal len veľmi malý podiel na celkových tržbách. Hlavná spolupráca bola s Ruefa Raisen, Neckermann, Settour, Bubo travel agency.

Predaj produktov podľa splátkových programov umožnil náš dlhoročný partner – spoločnosť Home Credit.

Na pobočkách od klientov prijímame taktiež dovolenkové kupóny spoločnosti Cheque Dejeuner, Edenred a kupóny Benefitplus.

Generálnou poisťovňou v oblasti komplexného cestovného poistenia bola pre našich dovolenkárov Generali poisťovňa, a.s. s ktorou naša spoločnosť spolupracuje už niekoľko rokov. Výška *provízie z poistenia* dosiahla v tomto roku sumu 16 358 EUR. Táto poisťovňa zabezpečovala cestovné poistenie prevažnej väčšine účastníkov realizovaných zájazdov a poistenie proti úpadku CK v plnom rozsahu.



2.2 PERSPEKTÍVA SPOLOČNOSTI TIP travel a.s.

Spoločnosť sa aj pre letnú sezónu 2018 snažila dôkladne pripraviť dovolenkový produkt, aby opäť zaujal svojich verných aj nových klientov niečím novým a tiež vyhovel ich požiadavkám. Našu ponuku sme okorenili o zaujímavé miesta a to o grécky polostrov Peloponéz a na dobrodružstvá bohaté Slovinsko a množstvo nových skvelých hotelov.

Predpokladá sa, že aj naďalej zostanú hlavnými ťahákmi obľúbené zájazdy do Chorvátska, Turecka, Grécka, Bulharska.

Poznania chtiví turisti sa s našou cestovnou kanceláriou môžu vybrať na pobytovo-poznávacie zájazdy ako Bajkal pre objaviteľov, Sedem divov Islandu, klenoty Nórska a Islandu, mestá Škandinávie, Portugalsko, Uzbekistan, Gruzínsko a Arménsko. Pútnické zájazdy do Izraela, Fatimy a Lúrd spojené aj s pobytoвыми zájazdmi. Za poznaním sa v doprovode sprievodcov klienti môžu vybrať na 4-dňové pobyty do Ríma, Toskánska, Paríža, Petrohradu. Súčasťou produktu sú hotely renomovaných sietí ako Hilton, Radisson, Fiesta, Louis či Iberostar.

V oblasti podpory predaja sú pripravené Top First Minute zľavy až do výšky 35% a výrazné zľavy pre stálych klientov a pre prvých klientov a tiež zľavy na dopravu do 31. decembra 2017. Klienti môžu využiť ďalšie lákavé zľavy do 31.01.2018, do 28.02.2018 a do 31.03.2018. Pre verných klientov sú tiež pripravené ďalšie výhody v podobe extra bonusov.

Výhodné splátkové produkty spoločnosti Home Credit umožnia klientom ľahší prístup k dovolenke bez okamžitej hotovosti. Menšie percentuálne zľavy využijú aj klienti, ktorí sú držiteľmi kariet Coop Jednota. Sú pripravené výhody pre klientov, ktorí si zakúpia dovolenkový pobyt do konca marca 2018.

Spôľahlivým partnerom v oblasti cestovného poistenia zostáva aj pre rok 2018 Generali poisťovňa, a.s.

3. STAV MAJETKU AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

MAJETOK CELKOM	7 521 162	3 737 758	4 310 178	6 032 942	1 722 764
NEOBEŽNÝ MAJETOK	73 556	309 121	239 722	273 525	33 803
					-11 211
					-11 211
					44 584
					-156
					50 078
					-5 338
					430
OBEŽNÝ MAJETOK	7 403 656	3 363 990	4 020 792	5 724 927	1 704 135
					20
					2 688 518
					2 235 311
					612 091
					-
					-42 488
					-116 396
					-984 403
					15 056
					-999 459
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	43 950	64 647	49 664	34 490	-15 174

3.1 Vlastné imanie a záväzky

	k 31.12.14 v EUR	K 31.12.15 v EUR	K 31.12.16 v EUR	K 31.12.17 v EUR	Prírastky + Úbytky -
Spolu vlastné imanie a záväzky	7 521 162	3 737 758	4 310 178	6 032 942	1 722 764
VLASTNÉ IMANIE	424 368	497 898	1 105 391	1 383 918	278 527
Základné imanie	34 000	34 000	34 000	34 000	-
Zákonný rezervný fond	15 362	15 362	15 362	15 362	-
Oceňovacie rozdiely	-	61	61	492	431
Hospodársky výsledok minulých rokov	4 962	4 962	818 519	1 055 968	237 449
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	370 044	443 513	237 449	278 096	40 647
ZÁVAZKY	6 937 554	3 107 363	2 333 405	3 911 537	1 578 132
Krátkodobé rezervy	12 448	21 210	24 120	25 548	1 428
Záväzky z obchodného styku	6 866 422	2 620 118	2 216 447	3 764 382	1 547 935
Nevyfakturované dodávky	3 722	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia	42 416	65 691	72 999	93 774	20 775
Záväzky voči spoločníkom	-	370 044	-	-	-
Daňové záväzky	2 585	18 724	6 557	12 583	6 026
Ostatné záväzky - dlhodobé	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky – krátkodobé	-	-	15	-	-
Sociálny fond	9 961	11 576	13 267	15 250	1 983
Bankové úvery	-	-	-	-	-
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	159 240	132 497	871 382	737 487	-133 895

Stav aktív ku koncu roka 2017 je **6.032.942 EUR**, čo predstavuje nárast oproti roku 2016. Krátkodobé pohľadávky zaznamenali nárast oproti minulému roku o takmer 2,6 mil. EUR. Pri neobežnom majetku je vidieť nárast samostatných hnutelných vecí o vyše 50 tis. EUR.

Neobežný majetok, v porovnaní s minulým obdobím vzrástol na **273.525 EUR**. Zostatok dlhodobého finančného majetku 12.832 EUR predstavuje obchodný podiel v spoločnosti Tatratour Slovakia s.r.o. a TIP travel s.r.o.

Obežné aktíva zaznamenali nárast o 1.704.135 EUR oproti zostatku minulého obdobia. V čiastke **5 724 927 EUR** majú najväčšie zastúpenie krátkodobé pohľadávky **3 986 957 EUR**. Finančné účty predstavujú sumu 1 737 524 EUR, sú peniaze na účtoch v bankách.

Daňovú pohľadávku **49 455 EUR** predstavujú nadmerné odpočty DPH vo výške 49 455 EUR(za mesiace október, november, december 2017), ktoré neboli zo strany daňového úradu do konca roka vrátené, ani ich nebolo možné započítať s daňovými povinnosťami.

Finančné účty zaznamenali v porovnaní s minulým rokom pokles o 984.403 EUR - zostatok k 31.12.17 bol **1.737.524 EUR**. Krátkodobý finančný majetok sme v sledovanom roku neevidovali.

Časové rozlíšenie na strane aktív dosiahlo **34.490 EUR** ku koncu hodnoteného obdobia. To je zníženie oproti minulému obdobiu o 15.174 EUR. Najväčšiu časť zostatku časového rozlíšenia aktuálne tvorí časové rozlíšenie so zostatkom 25.586 EUR s položkami časového rozlíšenia je na rok 2018 poistenie majetku, vozidiel. Na druhej strane príjmy budúcich období tvorí vyúčtovanie energií, doučtovanie volacie programy 2017 vo výške 8 904 EUR.

Stav pasív ku koncu roka 2017 je **6.032.942 EUR**, čo predstavuje nárast o 1 722 764 EUR v porovnaní s minulým rokom.

Na strane pasív sa celkový stav vlastného imania k 31.12.2017 zvýšil na **1 383 918 EUR**. K 31.12.2017 pripadol podiel na vlastnom imaní spoločnosti na jednu akciu 1 383 EUR, vykázaný zisk za rok 2017 na jednu akciu pripadá vo výške 278 EUR. V sume 492 EUR sa podielali na zvýšení vlastného imania oceňovacie rozdiely (precenenie obchodného podielu vedeného v mene CZK k 31.12.2017).

Záväzky boli ku koncu sledovaného obdobia vo výške **3.911.537 EUR**. Je tu zaznamenaný nárast záväzkov o 1.578.132 EUR v porovnaní s minulým rokom. Hlavnou položkou záväzkov sú záväzky z obchodného styku 3.764.382 EUR. Najvýznamnejšiu položku záväzkov z obchodného styku tvoria záväzky voči zahraničnému touroperatorovi Mediterranean Travel Service za služby PCR v roku 2017. Ďalšou položkou sú záväzky voči Air Slovakia, 432.018 EUR – pričom v tejto súvislosti treba prihliadať na pohľadávku vo forme poskytnutých preddavkov 816.639 EUR a vystavených faktúr 19.291 EUR. Záležitosť je riešená právne.

Do daňových záväzkov **12.583 EUR** spadá daň z príjmu zo závislej činnosti odvádzaná z miezd zamestnancov vo výške 6 501 EUR, nedoplatok na dani z príjmu 6 025 EUR, daň z motorových vozidiel vo výške 55,74 EUR

Ostatné dlhodobé záväzky vykazujú aj ku koncu roku 2017 nulovú hodnotu. Tento stav zostáva bez zmeny aj ku koncu sledovaného obdobia. Dôvodom je zúčtovanie odloženej dane vo výške 6.898 EUR vyplývajúcej najmä z rozdielu daňových a účtovných odpisov ešte v roku 2012. V nasledujúcich obdobiach, teda v roku 2015, 2016 a 2017 sa o odloženej dani neúčtovalo. Z dôvodu zhody daňových a účtovných odpisov sa nepredpokladá v budúcnosti výrazný rozdiel v odpisoch, čiže tvorba odloženej daňovej pohľadávky by nepriaznivo zaťažovala účtovný hospodársky výsledok v budúcom období.

Sociálny fond bol v roku 2017 tvorený v zákonom stanovenej výške 0,6 % hrubých miezd - v absolútnom vyjadrení 3.776 EUR. Fond bol čerpaný vo výške 1.792 EUR vo forme príspevkov na stravné lístky. Jeho zostatok je **15.250 EUR**.

Časové rozlíšenie na strane pasív vykazuje ku koncu roku 2017 stav **737.487 EUR**. Je tu zaznamenaný mierny pokles oproti minulému roku o 133.895 EUR, predstavuje predaj zájazdov na sezónu 2018, ktorý bol spustený už od 1. decembra 2017 a teda zúčtovanie zaplatených zájazdov cez výnosy budúcich období je v celkovej výške 737.452 EUR. Menšiu časť časového rozlíšenia na strane pasív tvoria výdavky budúcich období vo výške 35 EUR.

4. ANALÝZA VÝNOSOV A NÁKLADOV

Hospodársky výsledok	k 31.12.14	k 31.12.15	k 31.12.16	k 31.12.17
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Výsledok z hospodárskej činnosti	427655	586441	326 979	384 745
Finančný hospodársky výsledok	69633	-4666	-6007	-12 909
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	0	0
Hospodársky výsledok celkom	497288	581775	320972	371836

Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane z príjmu PO	370044	443513	237449	278096
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Ostatný zisk po zdanení 278.096 EUR mierne stúpol v porovnaní s minulým rokom o 40.647 EUR, čo je v percentuálnom vyjadrení približne 14,6%. Pri detailnejšom pohľade zistíme, že výsledok z hospodárskej činnosti medziročne stúpol o 57.766 EUR na 384.745 EUR.

Výsledok hospodárenia bol upravený na základ dane z príjmov, z ktorého sa vypočítala splatná daň z príjmov. Úpravy prostredníctvom pripočítateľných položiek, ktoré sa nepovažujú za daňovo uznané náklady a odpočítateľných položiek, ktoré sa odpočítajú od výsledku hospodárenia pri jeho transformácii na základ dane.

Daň z príjmov splatná bola ku koncu sledovaného obdobia 93.740 EUR

Celkový hospodársky výsledok tentokrát nie priaznivo doplnil aj výsledok hospodárenia z finančnej činnosti, kde sme zaznamenali stratu -12 909 EUR. V roku 2017 už spoločnosť nevlastnila žiadne dlhopisy a cenné papiere určené na obchodovanie, preto ani nevznikli žiadne významné výnosy z finančnej činnosti. Finančné výnosy ovplyvnili iba kurzové zisky a úroky. Celkovo hodnotíme rok 2017 za úspešný najmä vzhľadom na počet predaných klientov oproti predchádzajúcemu roku a celkový dosiahnutý obrat.

4.1 ANALÝZA VÝNOSOV

VÝNOSY	K 31.12.14	K 31.12.15	K 31.12.16	K 31.12.17	Nárast +
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	Pokles -
Tržby z predaja služieb CR - v tom:	34 335 260	31 008 873	24 173 728	31 001 864	6 828 136
<i>Vlastné produkty PCR</i>	16 536 133	16 442 824	13 977 125	17 871 989	3 894 864
<i>Letecká charterová doprava</i>	16 984 096	13 809 499	9 540 386	12 771 991	3 231 605
<i>Tržby za poistné</i>	298 229	282 857	279 593	16 358	-263 235
<i>Tržby autobusová doprava</i>	516 802	473 693	376 624	341 526	-35 098
Stornopoplatky	98 724	129 703	92 428	115 860	23 432
Tržby z reklamy	34 117	28 917	21 000	20 750	-250
Ostatné tržby	1 073 724	30 392	38 052	46 826	8 774
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	117 828	163 960	110 105	325 043	214 938
Finančné výnosy – v tom:	541 143	12 749	12 429	1 896	-10 533
<i>Kreditné úroky</i>	10 825	1 822	12 429	1 140	-11 289
<i>Kurzové zisky</i>	2 108	10 927	0	756	756
<i>Výnosy z finančných operácií</i>	528 210	0	0		0
<i>Ostatné finančné výnosy</i>	0	0	0		0
CELKOM	36 200 796	31 374 594	24 447 742	31 512 239	7 064 497

Akciová spoločnosť sa venovala v roku 2017 tradične najmä prevádzkovaní CK a služieb spojených s činnosťou CK. Výsledkom sú dosiahnuté výnosy za tieto dve hlavné činnosti **31 001 864 EUR**. V percentách to znamená zvýšenie tržieb oproti minulému obdobiu o približne 22%, čo je v absolútnom vyjadrení zvýšenie o 6,8 mil. EUR. Výnosy z leteckej charterovej dopravy výrazne zlepšili celkové výnosy. Oproti uplynulej sezóne boli tieto tržby vyššie o 3,2 mil. EUR. Provízia za sprostredkovanie cestovného poistenia Európskej poisťovne tvorila 16 358 EUR. Pri tržbách z autobusovej dopravy je zaznamenaný pokles na 341 526 EUR. Z tohto údaju môžeme vidieť nižší záujem klientov o zájazdy s autobusovou prepravou.

Tržby z predaja vlastných zájazdov boli vo výške 17.871.989 EUR, čo je vyše 57 % vlastných tržieb a celkových výnosov.

Zmluvné stornopoplatky od klientov tvorili v roku 2017 sumu **115.860 EUR**. V porovnaní s minulým rokom ide o nárast o približne 20 % .

Za reklamu bolo v roku 2017 do výnosov zaúčtovaných **20.750 EUR**. Tržby z reklamy sú najmä z marketingovej kampane destinácií Malta a Tunisko.

Ostatné tržby vo výške **46.826 EUR** sú zahrnuté tržby nesúvisiace s priamo cestovným ruchom. V roku 2017 sú tu zahrnuté najmä tržby z prenájmu , ďalej tržby za spracovanie miezd prepojeným spoločnostiam, tržby za telefónne poplatky a doplnkovo sem prispievajú provízie za predaj zájazdov iných cestovných kancelárií .

Do položky "Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti" (**325.043 EUR** v roku 2017) sú zaradené najmä prefakturované náklady .

Finančné výnosy sa podieľali na celkových výnosoch sumou **1.896 EUR**. Oproti minulému obdobiu je táto suma nižšia o 10.533 EUR.

4.2 ANALÝZA NÁKLADOV

NÁKLADY	K 31.12.14	K 31.12.15	K 31.12.16	K 31.12.17	Nárast +
	v EUR	v EUR	v EUR	EUR	Pokles -
<i>Vlastné produkty okrem letov</i>	11 773 885	10 877 099	8 958 599	11 285 677	
<i>Charterová letecká doprava</i>	20 512 998	16 713 022	12 038 655	16 765 412	
<i>Autobusová doprava – na predaj</i>	408 603	419 940	353 823	464 375	
<i>Debetné úroky</i>	0		0	0	0
<i>Kurzové straty</i>	13 660	1 966	487	0	
<i>Finančné operácie</i>	437 409	0	0	0	0
<i>Ostatné (bank.p poplatky, poistenie)</i>	20 441	15 449	17 949	14 805	
CELKOM	35 830 752	30 931 082	24 210 292	31 234 143	

Najväčšiu časť z celkových nákladov – tvorili náklady na služby cestovného ruchu vo výške **28 515 464 EUR** - z toho náklady na služby PCR okrem letov sú 11 mil. EUR, tieto boli vyššie o vyše 2,3 mil EUR v porovnaní s rokom 2016. Náklady na letenky (určené pre vlastné produkty, ako i subchartererov) 16,7 mil. EUR. Náklady na autobusovú nepravidelnú dopravu určenú na predaj partnerským CK o stúpili o 110tis. EUR.

Cestovné poistenie za klientov dosiahlo v roku 2017 výšku **307 898 EUR**. Náklady na poradenstvo sa zvýšili na **4.871 EUR**. Náklady na reklamné služby a inzerciu v roku 2017 boli **239 417 EUR**, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast o 37 tis. EUR. Najväčšiu časť týchto nákladov predstavujú náklady na katalógy, plagáty. Významnou sumou sa na reklame podieľa inzercia v printových médiách a internetová reklama. Náklady za nájom predstavovali **218.831 EUR**- nárast nájomného v porovnaní s r. 2016 predstavuje v číselnom vyjadrení sumu 7,6 tis. EUR. Za telefónne poplatky a poštové služby spoločnosť vynaložila **24.813**

EUR . Časť z týchto nákladov je fakturovaná cestovným agentúram v zmysle zmlúv o prenájme mobilných telefónov.

V riadku „Iné režijné náklady“ vo výške **158.362 EUR** sú obsiahnuté náklady na energie (najmä elektrická energia , spotreba plynu), spotreba PHM , reklamné predmety , nákup drobného majetku ,kancelársky materiál , ostatný materiál (čistiace prostriedky, maliarsky materiál, elektroinštalačný materiál, sanita a i.)pracovné oblečenie pre predajcov a delegátov CK,opravy a udržiavanie majetku . Režijné náklady sa podarilo oproti minulému obdobiu zvýšiť o takmer 94 tis. EUR .

Mzdové náklady dosiahli v r. 2017 hodnotu **719.274 EUR** – čo je v porovnaní s rokom 2016 nárast o približne 8 %. Na to nadväzujú alikvotne sociálne náklady, zostatok **276.482 EUR**.

Cestovné náhrady klesli na **294.934 EUR**. Znamená to menší počet infociest pre zamestnancov na pobočkách a predajcov. Sú tu zahrnuté aj cestovné paušálne náhrady zamestnancov, najmä manažérov a vedúcich pracovníkov, ktorí pravidelne vycestovali do zahraničia v priebehu roka.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku dosiahli výšku **116.642 EUR**. Iné hospodárske náklady v r. 2017 klesli v porovnaní s minulým rokom na úroveň **127.122 EUR**. Sú tu obsiahnuté najmä prefakturované náklady, ktoré sú hlavnou položkou hospodárskych nákladov. Ďalšou významnou položkou je poistné majetku 20.055 EUR. Pokuty a penále sa podieľajú sumou 12.429 EUR – sú to najmä pokuty za zrušenie niektorých pevne nakontrahovaných letov.

Ostatné náklady **104.256 EUR** roku 2017 stúpili o 6 996 EUR. Najvyššími položkami sú služby nesúvisiace s cestovným ruchom – ako napr. ochrana majetku, služby výpočtovej techniky, prekladateľské služby, náklady za audit, upratovacie služby... Na reprezentačné účely bolo vynaložených 7 .923 EUR.

Spoločnosť poskytla z rozhodnutia predsedníčky predstavenstva dary vo forme peňažnej hotovosti vo výške **14.168 EUR**, t.j.

Daň z príjmu právnickej osoby predstavovala za rok 2017 **93 740 EUR**,

Finančné náklady klesli o 3 631 EUR v porovnaní s minulým rokom na **14.805 EUR** . Aj z toho je vidieť, že po postupnom predaji všetkých cenných papierov v roku 2014, už v sledovanom roku nerobila žiadne transakcie tohto druhu a nevznikli tak ani náklady z finančných operácií. Bankové poplatky medziročne klesli o 3 144 tis. na 14.805 EUR. Ani v roku 2017 neboli platené debetné úroky, nakoľko kontokorentný úver nebol čerpaný.

Mellieha Bay Malta



5. VÝVOJ ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

za jej tri bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia 2014 – 2016

ROK 2014

V letnej sezóne 2014 sa cestovná kancelária snažila zaujať svojich verných aj nových klientov pripravenými novinkami: nepoznaným Albánskom, krajinou moreplavcov Portugalskom, hornatejšou oblasťou Tuniska – Tabarkou. Z dôvodu slabého predaja bolo vedenie cestovnej kancelárie nútené zrušiť až 2 z ponúkaných noviniiek a to Tabarku a Portugalsko. Predaj zájazdov do Albánska sa ubral tým lepším smerom a stalo sa veľmi obľúbenou destináciou medzi našimi klientmi. Ostatné destinácie zaznamenali tiež úspešnosť predajnosti. Hovoria za to výsledné čísla. Počet predaných klientov za rok 2014 dosiahol 29.984 klientov a len o 16 klientov sme zostali stáť pred 30 tisícovou hranicou. Tržby dosiahli najvyššiu hodnotu v histórii cestovnej kancelárie. Sumou 34.425.549 EUR a zvýšením oproti úspešnému roku 2013 o vyše 7,6 mil. EUR. Tu vidieť stále vyšší dopyt po službách CK i keď s poskytnutými last minute zľavami. Celkové tržby výrazne dopĺňajú tržby z predaja charterovej leteckej dopravy iným cestovným kanceláriám. Tieto služby mali takisto stúpajúcu tendenciu a výnosy z predaja charterovej dopravy oproti minuloročnej sezóne boli vyššie o 3,4 mil. EUR. Ďalším takmer 1,9 miliónom EUR ich doplnili výnosy z charterovej dopravy pre český TIP travel. Celkový hospodársky výsledok aj tento rok priaznivo ovplyvnil výsledok z finančnej činnosti 69 tis. EUR. Spoločnosť v priebehu roka postupne predala posledné dlhodobé cenné papiere za výhodných podmienok.

Výsledok hospodárenia za rok 2014 = **zisk 370.044 EUR**

ROK 2015

Aj v letnej sezóne 2015 rozšírila cestovná kancelária svoju bohatú ponuku o ďalšie zaujímavé destinácie. Náročnejší klienti sa určite potešili možnosťou cestovať do Spojených Arabských Emirátov. Ďalšími novinkami bolo stredisko Izmir v Turecku, Costa Blanca v Španielsku a talianska Sardínia. Cestovná kancelária chcela ponúknuť aj niečo staro-nové a rozhodla sa zaradiť na sezónu 2015 aj dovolenkové pobyty do Rumunska. Bohužiaľ, Rumunsko ako jediná destinácia sa v predaji neosvedčila a spoločnosť bola nútená túto destináciu stiahnuť z predaja ešte pred začiatkom letnej sezóny. Všetko bolo pripravené, aby bola sezóna úspešná a snahou bolo opäť sa zlepšiť a zvýšiť čísla predajnosti. Túto snahu však pokazila situácia v Tunisku, kde začiatkom letnej sezóny zaútočili teroristi na dovolenkujúcich turistov. Kvôli bezpečnosti boli zrušené všetky charterové lety do Tuniska. To z veľkej časti ovplyvnilo výsledné čísla. Cestovná kancelária tieto straty dohnala pri ostatných ponúkaných destináciách, o čom hovorí celkový počet predaných klientov, t.j. 29.083 osôb. V nadväznosti na počet predaných klientov boli nižšie aj výnosy z predaja cestovného ruchu v porovnaní s rokom 2014. Tieto zase významnými číslami doplnili výnosy z charterovej leteckej dopravy, ktorú aj v roku 2015 cestovná kancelária zabezpečovala pre viacerých odberateľov. Celkové výnosy v sledovanom roku neboli ovplyvnené inými významnými pohybmi, ako napríklad predaj nehnuteľností v predchádzajúcom roku. Spoločnosť už nemala vo svojom majetku ani žiadne cenné papiere určené na obchodovanie, preto aj výnosy z finančnej činnosti sa skladajú len z kreditných úrokov a kurzových ziskov. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti sa dostal do mínusového čísla, t.j. -4.666 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 = **zisk 443.513 EUR**

ROK 2016

Cestovná kancelária TIP travel a.s tento rok prešla ťažkou skúškou, ktorej príčinou bol pokles záujmu o cestovanie z dôvodu zhoršenej bezpečnostnej situácie, ktorá mala globálny dopad a citeľne zasiahla aj slovenský trh. Predpredaj zájazdov bol na historickými minimách a na základe tejto situácie sme pristúpili k redukcii objemu pre letný predaj. Situácia sa stabilizovala až počas leta a vďaka optimalizovanému objemu kapacít a efektívnosti predaja sa podarilo cestovnej kancelárii ukončiť sezónu so ziskom i napriek poklesu počtu klientov z hodnoty 29.083 na 24.927, čo je pokles o 4.156 klientov.

Spoločnosť už nemala vo svojom majetku žiadne cenné papiere určené na obchodovanie, preto aj výnosy z finančnej činnosti sa skladajú len z kreditných úrokov a kurzových ziskov. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti sa dostal do mínusového čísla, t.j. -6007 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2016 = **zisk 237.449 EUR**

6. FINANČNÝ STAV SPOLOČNOSTI

Pre celkové zhodnotenie finančnej situácie majú lepšiu vypovedaciu schopnosť finančné pomerové ukazovatele. Rozbor platobnej schopnosti sa hodnotí pomocou týchto ukazovateľov okamžitá likvidita (solventnosť), bežná likvidita a celková likvidita.

1. Okamžitá likvidita / OL / sa zisťuje ako pomer pohotových platobných prostriedkov k záväzkom s okamžitou splatnosťou. Charakterizuje najpresnejšie platobnú schopnosť, t.j. schopnosť podniku kryť svojimi peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby. Treba však poznamenať, že ukazuje stav k určitému dátumu, t. j. ukazovateľ má statický charakter.

U okamžitej likvidity /OL/ sa považuje za uspokojivú úroveň likvidita v pásme od 0,9-1,1.

$$OL_{14} = \frac{2.818.546 \text{ EUR}}{6.915.145 \text{ EUR}} = \mathbf{0,407}$$

$$OL_{15} = \frac{446.276 \text{ EUR}}{3.074.577 \text{ EUR}} = \mathbf{0,145}$$

$$OL_{16} = \frac{2.721.927 \text{ EUR}}{2.296.018 \text{ EUR}} = \mathbf{0,185}$$

$$OL_{17} = \frac{1.737.524 \text{ EUR}}{3.870.739 \text{ EUR}} = \mathbf{0,448}$$

Spoločnosť dosiahla hodnotu tohto ukazovateľa 0,448 , čo je pod odporúčaným pásmom. Okamžitá likvidita vyjadruje, že na 1 EUR záväzkov v roku 2017 pripadá 0,448 EUR pohotových platobných prostriedkov.

2. Bežná likvidita /BL / podáva informáciu o vývoji platobnej situácie v budúcich obdobiach. Tento ukazovateľ hodnotí platobnú schopnosť z hľadiska relatívne dlhšieho obdobia. Úroveň tohoto ukazovateľa by sa mala pohybovať v intervale 1,0-1,5. Bežná likvidita /BL/ sa zisťuje ako pomer súhrnu peňažných prostriedkov a pohľadávok ku krátkodobým záväzkom.

$$BL_{14} = \frac{7.473.046 \text{ EUR}}{6.915.145 \text{ EUR}} = 1,080$$

$$BL_{15} = \frac{3.509.034 \text{ EUR}}{3.074.577 \text{ EUR}} = 1,141$$

$$BL_{16} = \frac{4\,039\,794 \text{ EUR}}{2.296.018 \text{ EUR}} = 1,759$$

$$BL_{17} = \frac{5.744\,115 \text{ EUR}}{3.870\,739 \text{ EUR}} = 1,483$$

Tento ukazovateľ dosiahol úroveň 1,483 a oproti minulému roku sa znížil. Charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy. Záväzky sú kryté, 1 euro krátkodobého záväzku je kryté 1, eurami (peňažné prostriedky a krátkodobé pohľadávky).

3. **Celková likvidita /CL/** charakterizuje, do akej miery je podnik schopný kryť krátkodobé záväzky obežnými aktívami. Bežne sa používajú za odporúčané hodnoty tohoto ukazovateľa v rozmedzí 1,5-2,5. Celková likvidita /CL/ sa zisťuje ako pomer obežných prostriedkov celkom ku krátkodobým záväzkom.

$$CL_{14} = \frac{7.403.656 \text{ EUR}}{6.915.145 \text{ EUR}} = 1,070$$

$$CL_{15} = \frac{3.363.990 \text{ EUR}}{3.074.577 \text{ EUR}} = 1,094$$

$$CL_{16} = \frac{4.020.792 \text{ EUR}}{2.296.018 \text{ EUR}} = 1,751$$

$$CL_{17} = \frac{5.744.561 \text{ EUR}}{3.870.739 \text{ EUR}} = 1,484$$

Úroveň tohoto ukazovateľa dosiahla výšku 1,484. Jedno euro krátkodobých záväzkov je kryté 1,484 eurami obežným majetkom (zásoby, pohľadávky, finančné účty).

4. Medzi absolútne ukazovatele likvidity zaradujeme ukazovateľ **pracovný kapitál**, ktorý vyjadruje prebytok krátkodobých obežných prostriedkov nad obežnými záväzkami.

Hodnota tohto ukazovateľa dosiahla k 31.12.2017 výšku 1.873.822 EUR, a zostáva v sledovanom období v plusových číslach. Konštatujeme zvýšenie tohto ukazovateľa v porovnaní s minulým rokom. Rok 2017 predstavuje menší zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch a nárast krátkodobých pohľadávok.

31.12.2017	$5.744.561 \text{ eur} - 3.870.739 \text{ eur} = 1.873.822 \text{ eur}$
31.12.2016	$4.020.792 \text{ eur} - 2.296.018 \text{ eur} = 1.724.774 \text{ eur}$
31.12.2015	$3.363.990 \text{ eur} - 3.074.577 \text{ eur} = 289.413 \text{ eur}$
31.12.2014	$7.403.656 \text{ eur} - 6.915.145 \text{ eur} = 488.511 \text{ eur}$

5. Pokiaľ ide o **štruktúru aktív**, podiel obežných /krátkodobých / aktív na celkových aktívach v porovnaní s minulým obdobím má mierne zvyšujúcu tendenciu. Vývoj pre rok 2017 hodnotíme pozitívne.

31.12.2017	$5.744.561 / 6.032.942 * 100 = 95,00 \%$
31.12.2016	$4.020.792 / 4.310.178 * 100 = 93,00 \%$
31.12.2015	$3.363.990 / 3.737.758 * 100 = 90,00 \%$
31.12.2014	$7.403.656 / 7.521.162 * 100 = 98,44 \%$

6. Ukazovateľ **rentabilita tržieb** vyjadruje podiel hospodárskeho výsledku po zdanení

k tržbám. Vypovedá o úrovni, hospodárnosti a efektívnosti podniku.

$$\text{REN}_{17} = \frac{278.096 \text{ EUR}}{31.064.440 \text{ EUR}} \times 100 = 0,89 \%$$

$$\text{REN}_{16} = \frac{237.449 \text{ EUR}}{24.232.279 \text{ EUR}} \times 100 = 0,98 \%$$

$$\text{REN}_{15} = \frac{443.513 \text{ EUR}}{31.068.181 \text{ EUR}} \times 100 = 1,43 \%$$

$$\text{REN}_{14} = \frac{370.044 \text{ EUR}}{34.425.549 \text{ EUR}} \times 100 = 1,07 \%$$

Hodnota ukazovateľa vyjadruje podiel zisku k tržbám. Ukazovateľ je oproti minulému roku na nižšej úrovni. Vyjadruje, že zisk tvorí 0,89 % tržieb.

7. NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

V roku 2016 bol výsledok hospodárenia po zdanení zisk 237. 449 EUR. Výška vykázaného zisku po zdanení na akciu 237,449 EUR. Výsledok hospodárenia navrhujeme vysporiadať nasledovne :

237.449 EUR – zaúčtovať na nerozdelený zisk

V roku 2017 bol výsledok hospodárenia po zdanení zisk 278. 096 EUR. Výška vykázaného zisku po zdanení na akciu 278,096 EUR. Výsledok hospodárenia navrhujeme vysporiadať nasledovne :

278.096 EUR – zaúčtovať na nerozdelený zisk

O definitívnom rozdelení hospodárskeho výsledku rozhodne Valné zhromaždenie.

8. STANOVISKO DOZORNEJ RADY

k ročnej účtovnej závierke spoločnosti TIP travel a.s.

V súlade s ustanovením § 198 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov Dozorná rada preskúmala ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017. Audit bol vykonaný audítorskou spoločnosťou D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. Trenčín, licencia SKAU č. 113, ktorú Dozorná rada určila na overenie ročnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2017, v súlade so Stanovami spoločnosti TIP travel a.s. Piešťany. Zodpovednou audítorkou, ktorá ročnú závierku overila, bola Ing. Jana Vojteková, dekrét č. 19 SKAU.

Na základe posúdenia hospodárskych výsledkov spoločnosti, preskúmania ročnej účtovnej závierky, oboznámenia sa so správou audítora o overení účtovnej závierky za rok 2017 a poznatkov získaných vlastnou kontrolnou činnosťou, Dozorná rada konštatuje, že ročná účtovná závierka vyjadruje verne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31.12.2017.

Dozorná rada o d p o r ú č a , aby Valné zhromaždenie v súlade so Stanovami spoločnosti a ustanovením § 187 ods. 1, písm. e) Obchodného zákonníka, ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017 s c h v á l i l o .

V Piešťanoch dňa

JUDr. Juraj Pivovárči