

TITANS FREELANCERS, S.R.O.; JÉGÉHO 16999/8, 821 08 BRATISLAVA

Výročná správa 2021

TITANS freelancers, s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Povinné prílohy
- 4) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	TITANS freelancers, s.r.o.
IČO:	47 047 224
DIČ:	2023723361
IČ DPH:	SK2023723361
Adresa sídla:	Jégého 16999/8, 821 08 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., Oddiel: Sro., Vložka číslo: 89105/B
Konateľ spoločnosti:	Ing. Marek Greško, Ing. Róbert Dusík, Ing. Matej Klenovský
Prokurista spoločnosti:	
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.titans.sk; mail:titans@titans.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti TITANS freelancers, s.r.o. sú traja konatelia, ktorí v mene spoločnosti konajú každý samostatne tak, že k tlačnému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Od 02.12.2020 sa jediným spoločníkom stala spoločnosť Titans holding, s.r.o., Jégého 16999/8, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, IČO: 53 311 485, ktorá dňa 31.03.2021 predala 15 % podiel v spoločnosti Titans freelancers, s.r.o. spoločnosti Sandberg Holdco II SARL, Boulevard F.W. Raiffeisen 15, Luxemburg L-2411, Luxemburské veľkovoľvodstvo, identifikačné číslo B252172.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2021	Zisk 1 533 695 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	5 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	500 eur

Priemerný počet zamestnancov	8
Hlavná činnosť	Počítačové služby

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť kúpila 23.11.2021 75 % podiel v spoločnosti ~~BRIDGEWATER s.r.o., Pernerova 702/39, Karlín, 186 00 Praha, IČO: 06540970. TOPELEX Holding, s.r.o., Sokolovská 810/304, 190 00 Praha, IČO: 05649331.~~

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2013 a pôsobí hlavne na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť zamestnáva 8 zamestnancov, ale dlhodobo spolupracuje s okolo 120 dodávateľmi a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
MAJETOK SPOLU	7 402 702	2 285 583
A. Neobežný majetok	4 333 117	121 488
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	171 801	121 488
A.III Dlhodobý finančný majetok	4 161 316	0
B. Obežný majetok	3 044 172	2 154 517
B.I Zásoby	0	0
B.II Dlhodobé pohľadávky	17 064	5 684
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 319 032	1 535 765
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	708 076	613 068
C. Časové rozlíšenie	25 413	9 578

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
--	----------	----------

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	7 402 702	2 285 583
A. Vlastné imanie	1 616 357	975 894
A.1 Základné imanie	5 000	5 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	500	500
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	77 162	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	<u>01155</u>
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	1 533 695	969 239
B. Záväzky	5 587 636	1 249 477
B.I Dlhodobé záväzky	1 376	599
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	<u>03156497</u>	0
B. IV Krátkodobé záväzky	1 879 319	1 243 304
B.V Krátkodobé rezervy	7 587	5 574
B.VI Bežné bankové úvery	542 857	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	198 709	60 212

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 36,16%.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie , ale vlastní 75 % obchodný podiel v inej spoločnosti, t.j. BRIDGEWATER s.r.o., Pernerova 702/39, Karlín, 186 00 Praha, IČO:TOPELEX Holding, s.r.o., Sokolovská 810/304, 190 00 Praha, IČO: 05649331.

Spoločnosť neučtujú o zásobách z dôvodu, že hlavnou činnosťou sú počítačové služby.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, vzrástol ich celkový objem. Spoločnosť eviduje pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní v hodnote 21 678 eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 5 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 616 357 eur a celkové záväzky sú v sume 5 587 636, čo značí, že spoločnosť nehospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy spoločnosť tvorila v hodnote 5 500 eur, na overenie účtovnej závierky audítorom.

Spoločnosť má bankový úver v hodnote 3 699 354 eur.

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o časovom rozlíšení pasív. Suma 198 709 eur predstavuje počítačové služby, ktoré spoločnosť fakturovala vopred za obdobie 2022. Celá suma bude rozpustená do výnosov v nasledujúcom roku 2022.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
ČISTÝ OBRAT	15 365 366	10 886 136
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	15 393 372	10 888 927
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	15 365 366	10 886 135
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	17 889	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 117	2 792
Náklady na hospodársku činnosť spolu	13 430 895	9 644 625
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	59 457	95 594
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	13 093 204	9 413 077
E. Osobné náklady	200 908	91 505
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	145 656 57716	29 422
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 311	14 315
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 962 477	1 244 302
Výnosy z finančnej činnosti	25 158	0
Náklady na finančnú činnosť	36 930	9 097
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 11 772	- 9 097
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 950 705	1 235 205
Daň z príjmov splatná	417 010428390	270 495
Daň z príjmov odložená	- 11 380	- 4 529
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	1 533 695	969 239

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 1 533 695 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi a úrokmi.

Spoločnosť zaznamenala nárast aj nákladov, z dôvodu nárastu výnosov, ide hlavne o náklady za služby.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Koncom roka 2020 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Aj keď vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyť v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2021 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 533 695 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – *preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.*

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021

4) Ďalšie prílohy

Analyzovať finančnú situáciu podniku možno použitím množstva metód, z ktorých najčastejšie sú finančné pomerové ukazovatele. Sústava finančných ukazovateľov je zvolená tak, aby umožnila analyzovať rozhodujúce stránky finančnej situácie podniku.

Sú to:

- **Schopnosť hradiť záväzky – ukazovatele likvidity**

$$1. \text{ celková likvidita} = \frac{\text{obežný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky celkom}}$$

$$\text{celková likvidita 2021} = \frac{3044172}{1879319} = 1,6198$$

$$\text{celková likvidita 2020} = \frac{2154517}{1243304} = 1,7329$$

Charakterizuje predpoklady podniku plniť záväzky v najbližšom období. Pozitívna hodnota tohto ukazovateľa sa pohybuje v rozmedzí od 1,5 – 2,5. V spoločnosti sa v roku 2021 hodnota tohto ukazovateľa dostala na úroveň 1,6198, v roku 2020 na úroveň 1,7329, čo symbolizuje schopnosť spoločnosti hradiť svoje záväzky riadne a načas.

$$2. \text{ bežná likvidita} = \frac{\text{obežný majetok} - \text{zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky celkom}}$$

$$\text{bežná likvidita 2021} = \frac{3044172 - 0}{1879319} = 1,6198$$

$$\text{bežná likvidita 2020} = \frac{2154517 - 0}{1243304} = 1,7329$$

Podobne ako celková likvidita, aj tento ukazovateľ poukazuje na schopnosť spoločnosti hradiť svoje záväzky v najbližšom období. Tento ukazovateľ používajú najmä finančné inštitúcie, napr. banky, pri rozhodovaní o tom, či poskytnú krátkodobý úver alebo nie. Za optimálny sa považuje vývoj ukazovateľa nad 1,5. V spoločnosti je vývoj tohto ukazovateľa v rokoch 2021 a 2020 na optimálnej úrovni.

$$\text{3. okamžitá likvidita} = \frac{\text{obežný majetok} - \text{zásoby} - \text{krátkodobé pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky celkom}}$$

$$\text{okamžitá likvidita 2021} = \frac{3044172 - 0 - 2319032}{1879319} = 0,3859$$

$$\text{okamžitá likvidita 2020} = \frac{2154517 - 0 - 1535765}{1243304} = 0,4977$$

Tento ukazovateľ vyjadruje solventnosť. Jeho ideálna hodnota je 1. Nakoľko má spoločnosť v rokoch 2020 a 2021 viac neuhradených pohľadávok ako záväzkov, hodnota tohto ukazovateľa nedosahuje optimálne hodnoty.

- Štruktúra finančných zdrojov – ukazovatele zadlženosti

$$\text{1. celková zadlženosť aktív} = \frac{\text{cudzie zdroje}}{\text{majetok}}$$

Ukazovateľ celkovej zadlženosti aktív hodnotí podiel cudzieho kapitálu na celkovom krytí potrieb podniku. Kritická hodnota sa pohybuje na úrovni 70 %.

$$\text{celková zadlženosť aktív 2021} = \frac{5587636}{7402702} = 0,7548$$

$$\text{celková zadlženosť aktív 2020} = \frac{1249477}{2285583} = 0,5467$$

V spoločnosti nie je vývoj tohto ukazovateľa v roku 2021 na optimálnej úrovni.

- **Celková výnosnosť podniku – ukazovatele rentability**

Ukazovatele rentability vyjadrujú výnosnosť vložených prostriedkov do podnikania. Hodnotia tak celkovú efektívnosť podniku, tzn. čím je ukazovateľ vyšší, tým lepšie pre podnikateľa.

$$1. \text{rentabilita vlastného imania (ROE)} = \frac{\text{čistý zisk}}{\text{vlastné imanie}}$$

$$\text{rentabilita vlastného imania 2021} = \frac{15336951533695}{1616357} = 0,94890,9489$$

$$\text{rentabilita vlastného imania 2020} = \frac{969239}{975894} = 0,9932$$

Vypovedá o výnosnosti kapitálu, ktorý do podnikania vložili vlastníci. Porovnáva sa s úrokom, ktorý by investor získal pri investovaní kapitálu do banky alebo do iných menej rizikových investícií. Mal by sa pohybovať na úrovni nad 10 %. Jeho hodnota je výrazne ovplyvnená v rôznych odvetviach podnikania.

$$2. \text{rentabilita aktív (ROA)} = \frac{\text{zisk pred zdanením}}{\text{aktíva}}$$

$$\text{rentabilita aktív 2021} = \frac{15336951950705}{7402702} = 0,2635072$$

$$\text{rentabilita aktív 2020} = \frac{1235205}{2285583} = 0,5404$$

Rentabilita aktív predstavuje mieru zhodnotenia zdrojov, efektívnosť riadenia. Hodnota tohto ukazovateľa pri finančnom zdraví podniku by mala byť na úrovni > 15 %.

$$3. \text{prevádzková rentabilita (ROS)} = \frac{\text{čistý zisk}}{\text{tržby}}$$

$$\text{prevádzková rentabilita 2021} = \frac{1533695}{1539337215393372} = 0,09960996$$

$$\text{prevádzková rentabilita 2020} = \frac{969239}{10888927} = 0,0890$$

Rentabilita tržieb ROS – Return on Sales, označuje koľko EUR čistého zisku pripadá na 1 EURO tržieb.