

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

Výročná správa 2022

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 Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 89105/B
Konateľ spoločnosti:	Ing. Marek Greško, Ing. Róbert Dusík, 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 2022	Zisk 1 705 938 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 k 31.12.2022 vlastní 75% obchodný podiel v spoločnosti TITANS s.r.o, IČO: 065 40 970, so sídlom Jungmannova 745/24, Nové Mesto, 110 00 Praha 1, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. zn. C 283964.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2013 a pôsobí primárne na tuzemskom trhu. Od svojho založenia sa spoločnosť postupne prepracovala na pozíciu leadra lokálneho trhu IT outsourcingu a v roku 2021 vstúpila akvizíciou TITANS s.r.o. (pôvodne BRIDGEWATER s.r.o.) aj na český trh.

V posledných dvoch rokoch spoločnosť, rovnako ako aj celé slovenské podnikateľské prostredie, čelila primárne zvýšenej neistote na trhu spojenej s pokračujúcou pandemickou situáciou v roku 2021 a následne, v roku 2022, vojenskou agresiou Ruska voči Ukrajine vedúcej k destabilizácii energetického trhu a razantnému rastu cenovej hladiny v Európe. Kým pandemické podmienky trhu IT outsourcingu vďaka zvýšeným potrebám digitalizácie procesov našich klientov a akceptácie fungovania z home-office resp. 100% remote sčasti napomáhali, nárast geopolitického rizika vo východnej Európe spolu s rastúcou infláciou vytvorili značný tlak na rozpočty našich odberateľov, prinútili ich odložiť či až pozastaviť inovačné projekty, čo v druhej polovici roka 2022 viedlo k celkovému poklesu dopytov na IT špecialistov. Navzdory komplikovaným podmienkam na trhu si spoločnosť nielen udržala dlhodobú spoluprácu s poprednými firmami v oblasti bankovníctva, telekomunikácií, či vývoja IT riešení, no bola úspešná aj v nadväzovaní nových obchodných vzťahov, ako aj rozširovaní svojej databázy IT odborníkov a opäť tak potvrdila pozíciu lídra na trhu prepájajúceho skúsených IT freelancerov so zaujímavými projektami klientov.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť k 31.12.2022 zamestnáva 9 zamestnancov, ale dlhodobo spolupracuje s viac takmer 300 dodávateľmi a významne tak prispieva k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	9 731 768	7 402 702
A. Neobežný majetok	5 060 503	4 333 117
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	107 692	171 801
A.III Dlhodobý finančný majetok	4 952 811	4 161 316

B. Obežný majetok	4 626 831	3 044 172
B.I Zásoby	0	0
B.II Dlhodobé pohľadávky	20 160	17 064
B.III Krátkodobé pohľadávky	3 470 075	2 319 032
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	1 136 596	708 076
C. Časové rozlíšenie	44 434	25 413

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	9 731 768	7 402 702
A. Vlastné imanie	3 450 330	1 616 357
A.1 Základné imanie	5 000	5 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonne rezervné fondy	500	500
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	205 197	77 162
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 533 695	0
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	1 705 938	1 533 695
B. Záväzky	5 976 821	5 587 636
B.I Dlhodobé záväzky	2 776	1 376
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	2 613 640	3 156 497
B. IV Krátkodobé záväzky	2 807 656	1 879 319
B.V Krátkodobé rezervy	9 892	7 587
B.VI Bežné bankové úvery	542 857	542 857
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	304 617	198 709

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 59,98%.

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

Spoločnosť nevlastní akcie , ale vlastní 75 % obchodný podiel v spoločnosti TITANS s.r.o, IČO: 065 40 970, so sídlom Jungmannova 745/24, Nové Mesto, 110 00 Praha 1.

Spoločnosť neúčtuje o zásobách z dôvodu, že hlavnou činnosťou je poskytovanie počítačových služieb.

Medziročný rast stavu krátkodobých pohľadávok bol determinovaný vyšším objemom poskytnutých služieb klientom. Spoločnosť eviduje k 31.12.2022 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 66 843 eur, dlhodobo nevymožiteľné pohľadávky však predstavujú len 1,6% z tejto sumy.

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

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 5 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom. Zvýšený podiel cudzích zdrojov v kapitálovej štruktúre spoločnosti (vlastné imanie 3 450 330 eur vs. záväzky 5 976 821 eur) vznikol z dôvodu čerpania akvizičného bankového úveru v roku 2021.

Krátkodobé rezervy spoločnosť tvorila v hodnote 9 892 eur, a to primárne na overenie účtovnej závierky auditorom.

Spoločnosť má bankový úver v hodnote 3 156 497 eur, ktorého úrokovú sadzbu hedguje prostredníctvom úrokového swapu.

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o časovom rozlíšení pasív. Suma 304 617 eur predstavuje počítačové služby, ktoré spoločnosť fakturovala vopred za obdobie 2023. Celá suma bude rozpustená do výnosov v nasledujúcom roku 2023.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	19 573 865	15 365 366
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	19 574 401	15 393 372
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	19 573 865	15 365 366
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	17 889
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	536	10 117
Náklady na hospodársku činnosť spolu	17 359 483	13 430 895
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	75 158	59 457
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	16 821 597	13 093 204
E. Osobné náklady	369 489	200 908
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	64 109	57 716
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	213	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	27 846	18 311
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 214 918	1 962 477
Výnosy z finančnej činnosti	144 805	25 158
Náklady na finančnú činnosť	154 904	36 930
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-10 099	- 11 772

Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	2 204 819	1 950 705
Daň z príjmov splatná	501 977	428 390
Daň z príjmov odložená	- 3 096	- 11 380
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	1 705 938	1 533 695

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 1 705 938 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi a úrokmi, ktorá však bola kompenzovaná výnosom z precenenia úrokového swapu.

Spoločnosť zaznamenala aj medziročný nárast nákladov spojený s rastúcim objemom služieb poskytovaných klientom, ako aj aktivitami spojenými s integráciou českej dcérskej spoločnosti do medzinárodného holdingu TITANS.

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

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúce výsledky spoločnosti budú ovplyvnené primárne vývojom makroekonomického prostredia a geopolitickou situáciou v Európe. Manažment monitoruje priebežné výsledky spoločnosti a pracuje s viacerými scenármi budúceho vývoja, ktorým sú prispôsobené príslušné opatrenia v obchodnej oblasti, ako aj v oblasti marketingu, riadenia ľudských zdrojov resp. riadenia likvidity, kreditného a úrokového rizika spoločnosti.

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 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 705 938 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 využíva pre účely riadenia úrokového rizika úrokový swap v rozsahu nesplatennej istiny bankového úveru.

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 2022 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

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**

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

$$\text{celková likvidita 2022} = \frac{4\,626\,831}{2\,807\,656} = 1,6479$$

$$\text{celková likvidita 2021} = \frac{3\,044\,172}{1\,879\,319} = 1,6198$$

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 2022 hodnota tohto ukazovateľa dostala na úroveň 1,6479, v roku 2021 na úroveň 1,6198, čo poukazuje na dostatočnú schopnosť spoločnosti hradiť svoje záväzky riadne a načas.

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

$$\text{bežná likvidita 2022} = \frac{4\,626\,831 - 0}{2\,807\,656} = 1,6479$$

$$\text{bežná likvidita 2021} = \frac{3\,044\,172 - 0}{1\,879\,319} = 1,6198$$

Vzhľadom na charakter svojej podnikateľskej činnosti spoločnosť v majetku nedrží žiadne zásoby, ukazovateľ bežnej likvidity tak dosahuje úroveň zhodnú s ukazovateľom celkovej likvidity.

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

$$\text{okamžitá likvidita 2022} = \frac{4\,626\,831 - 0 - 3\,470\,075}{2\,807\,656} = 0,4120$$

$$\text{okamžitá likvidita 2021} = \frac{3\,044\,172 - 0 - 2\,319\,032}{1\,879\,319} = 0,3859$$

Spoločnosť sa snaží minimalizovať dopady prevádzkového financovania na svojich dodávateľov, často začínajúcich podnikateľov, čo pri priemernej splatnosti odberateľských faktúr presahujúcej 60 dní resp. priemernej splatnosti dodávateľských faktúr na úrovni 30 dní, vedie ku kladnému pracovnému kapitálu spoločnosti. Kým finančné zdroje pokrývajú zhruba 41,2% neuhradených krátkodobých záväzkov, spoločnosť disponuje aj prevádzkovou úverovou linkou zabezpečujúcou dostatočnú likviditu v prípade jej potreby.

- Štruktúra finančných zdrojov – ukazovatele zadlženosti

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

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

$$\text{celková zadlženosť aktív 2022} = \frac{5\,976\,821}{9\,731\,768} = 0,6142$$

$$\text{celková zadlženosť aktív 2021} = \frac{5\,587\,636}{7\,402\,702} = 0,7548$$

Spoločnosť postupne znižuje svoju zadlženosť postupnými splátkami bankového úveru, ako aj zadržaním ziskov minulých období v spoločnosti.

- **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.

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

$$\text{rentabilita vlastného imania 2022} = \frac{1\,705\,938}{3\,450\,330} = 0,4944$$

$$\text{rentabilita vlastného imania 2021} = \frac{1\,533\,695}{1\,616\,357} = 0,9489$$

Kumulácia výsledkov hospodárenia za roky 2021 a 2022 v spoločnosti viedla k medziročnému poklesu rentability vlastného kapitálu, napriek tomu však zostáva na úrovni 49,44%.

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

$$\text{rentabilita aktív 2022} = \frac{2\,204\,819}{9\,731\,768} = 0,2266$$

$$\text{rentabilita aktív 2021} = \frac{1\,950\,705}{7\,402\,702} = 0,2635$$

Rentabilita aktív predstavuje mieru zhodnotenia zdrojov, efektívnosť riadenia. Hodnota tohto ukazovateľa pri finančnom zdraví podniku by mala byť na úrovni > 15 %. Súčasťou aktív spoločnosti je však aj obchodný podiel v dcérskej spoločnosti, čo do istej miery narúša výpočetnú hodnotu tohto ukazovateľa.

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

$$\text{prevádzková rentabilita 2022} = \frac{1\,705\,938}{19\,574\,401} = 0,0872$$

$$\text{prevádzková rentabilita 2021} = \frac{1\,533\,695}{15\,393\,372} = 0,0996$$

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