

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

Výročná správa 2023

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.

TITANS freelancers, s.r.o. má k 31.12.2023 dvoch spoločníkov: TITANS holding, s.r.o., Jégého 16999/8, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, IČO: 53 311 485, vlastní 40% podiel a spoločnosť Sandberg Holdco II SARL, Boulevard F.W. Raiffeisen 15, Luxemburg L-2411, Luxemburské veľkovoľvodstvo, identifikačné číslo B252172, vlastní 60%.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2023	Zisk 1 783 604 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	5 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	500 eur
Priemerný počet zamestnancov	9
Hlavná činnosť	Počítačové služby

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť k 31.12.2023 vlastní 77,5% 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.

Dlhodobé a stabilné obchodné vzťahy sú základom úspešnej podnikateľskej činnosti, pri ich budovaní a rozvoji je však potrebné sledovať koncentráciu zákazníckeho portfólia. V roku 2023 sa obchodné aktivity spoločnosti intenzívne sústredili na proaktívnu akvizíciu nových klientov z oblasti bankovníctva, vývoja software a IT riešení, ako aj výrobného sektora. Podiel nových klientov na mesačných tržbách sa v závere roka pohyboval na úrovni 7%, čo dokazuje silu obchodného oddelenia spoločnosti, ako aj postavenie lídra v oblasti IT outsourcingu na Slovensku. Obchodná činnosť spoločnosti bola zároveň podporovaná posilnenými marketingovými aktivitami. Významný dosah mali partnerstvá podujatí, ktoré boli zaujímavé pre komunitu IT freelancerov, pričom sa odohrávali nielen v Bratislave, ale aj v ostatných regiónoch krajiny. Spoločnosť takisto pokračovala v integrácii českej dcérskej firmy a spustila nový spoločný federálny web. Jeho cieľ predstavoval vytvorenie unikátneho česko-slovenského hubu, ktorý bude prepájať IT freelancerov s projektmi klientov spoločnosti.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť k 31.12.2023 zamestnáva 8 zamestnancov a dlhodobo spolupracuje s viac ako 400 dodávateľmi a významne tak prispieva k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
MAJETOK SPOLU	10 162 414	9 731 768
A. Neobežný majetok	5 113 577	5 060 503
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	58 712	107 692
A.III Dlhodobý finančný majetok	5 054 865	4 952 811
B. Obežný majetok	4 970 788	4 626 831
B.I Zásoby	0	0
B.II Dlhodobé pohľadávky	18 991	20 160
B.III Krátkodobé pohľadávky	3 681 546	3 470 075
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	1 270 251	1 136 596
C. Časové rozlíšenie	78 049	44 434

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	10 162 414	9 731 768
A. Vlastné imanie	5 100 106	3 450 330
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	71 369	205 197
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 239 633	1 533 695
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	1 783 604	1 705 938
B. Záväzky	4 690 064	5 976 821
B.I Dlhodobé záväzky	3 754	2 776
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	2 070 783	2 613 640
B. IV Krátkodobé záväzky	2 053 970	2 807 656
B.V Krátkodobé rezervy	18 700	9 892
B.VI Bežné bankové úvery	542 857	542 857
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	372 244	304 617

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 78,18%.

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

Spoločnosť nevlastní akcie , ale vlastní 77,5 % 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 31.12.2023 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 289 828 eur, dlhodobo nevymožiteľné pohľadávky však predstavujú len 1 061 eur z tejto sumy a k 31.12.2023 je na tvorená opravná položka v ich plnej výške .

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä poistenie a licenčné poplatky, a príjmy budúcich období súvisiace s dodatočnou fakturáciou služieb poskytnutých zákazníkom v závere roka 2023.

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. Vzhľadom na postupné splácanie akvizičného úveru čerpaného v roku 2021 a zadržiavanie ziskov minulých období v spoločnosti za podiel vlastného zdrojov na kapitálovej štruktúre spoločnosti k 31.12.2023 dostal na úroveň 50,18%.

Krátkodobé rezervy spoločnosť tvorila v hodnote 18 700 eur, a to primárne na overenie účtovnej závierky auditorom, ako aj na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov spoločnosti.

Spoločnosť má bankový úver v hodnote 2 613 640 eur, ktorého úrokovú sadzbu hedguje prostredníctvom úrokového swapu.

Spoločnosť v roku 2023 účtovala o časovom rozlíšení pasív. Suma 372 244 eur predstavuje počítačové služby, ktoré spoločnosť fakturovala vopred za obdobie 2024. Celá suma bude rozpustená do výnosov v nasledujúcom roku 2024.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		
(údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
ČISTÝ OBRAT	20 863 410	19 573 865
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	20 878 812	19 574 401
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	20 863 411	19 573 865
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 401	536
Náklady na hospodársku činnosť spolu	19 024 155	17 359 483
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	95 932	75 158
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	18 605 106	16 821 597
E. Osobné náklady	250 886	369 489
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	48 980	64 109
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	849	213
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 649	27 846
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 854 657	2 214 918
Výnosy z finančnej činnosti	579 656	144 805
Náklady na finančnú činnosť	253 281	154 904
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	326 375	-10 099
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	2 181 032	2 204 819
Daň z príjmov splatná	396 259	501 977
Daň z príjmov odložená	1 169	- 3 096
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	1 783 604	1 705 938

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala medziročný rast výnosov z hospodárskej činnosti o 6,7%. Celkový výsledok hospodárenia v sume 1 783 604 eur je tvorený primárne v hospodárskej oblasti a čiastočne aj vo finančnej oblasti, kde spoločnosť dosiahla zisk v súvislosti s prijatým podielom na zisku dcérskej spoločnosti za rok 2022.

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

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 prispôbené 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 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 783 604 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 nesplatenej 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 2023 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023

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**

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

$$\text{celková likvidita 2023} = \frac{4\,970\,788}{2\,053\,970} = 2,4201$$

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

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 2023 hodnota tohto ukazovateľa dostala na úroveň 2,4201, čo poukazuje na medziročné posilnenie schopnosti spoločnosti hradiť svoje záväzky riadne a načas.

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

$$\text{bežná likvidita 2023} = \frac{4\,970\,788 - 0}{2\,053\,970} = 2,4201$$

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

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

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

$$\text{okamžitá likvidita 2023} = \frac{4\,970\,788 - 0 - 3\,681\,546}{2\,053\,970} = 0,6277$$

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

Spoločnosť sa snaží minimalizovať dopady prevádzkového financovania na svojich dodávateľov, často začínajúcich podnikateľov, čo pri priemernej splatnosti odberateľských faktúr presahujúcej 30 dní resp. priemernej splatnosti dodávateľských faktúr na úrovni do 25 dní, vedie ku kladnému pracovnému kapitálu spoločnosti. Kým finančné zdroje pokrývajú zhruba 62,7% neuhradených krátkodobých záväzkov, spoločnosť disponuje aj prevádzkovou úverovou linkou zabezpečujúcou dostatočnú likviditu v prípade jej potreby.

- **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 %.

$$\text{celková zadlženosť aktív 2023} = \frac{4\,690\,064}{10\,162\,414} = 0,4615$$

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

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.

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

$$\text{rentabilita vlastného imania 2023} = \frac{1\,783\,604}{5\,100\,106} = 0,3497$$

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

Kumulácia výsledkov hospodárenia za minulé roky v spoločnosti viedla k medziročnému poklesu rentability vlastného kapitálu, napriek tomu však zostáva na úrovni 34,97%.

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

$$\text{rentabilita aktív 2023} = \frac{2\,181\,032}{10\,162\,414} = 0,2146$$

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

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 značnej miery narúša výpočetnú hodnotu tohto ukazovateľa.

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

$$\text{prevádzková rentabilita 2023} = \frac{1\,783\,604}{20\,878\,812} = 0,0854$$

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

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