

# Výročná správa 2022

---

SanaClis s.r.o.

## 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) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	SanaClis s.r.o.
IČO:	35 804 084
DIČ:	2021558143
IČ DPH:	SK2021558143
Adresa sídla:	Mlynské Luhy 5400/29, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 05
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 23266/B
Konatelia spoločnosti:	Ing. arch. Juraj Fecanin, MUDr. Natália Feťkovská
Prokuristi spoločnosti:	Alexander Feťkovský
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.sanaclis.eu; mail: info@sanaclis.eu

Štatutárnym orgánom spoločnosti SanaClis s.r.o. sú konatelia spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2022	Zisk 2.630.888 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	10.000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	1.548 eur
Priemerný počet zamestnancov	53
Hlavná činnosť	Poradenstvo v oblasti klinického skúšania liekov

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Má vytvorené organizačné zložky v Českej republike a na Ukrajine. Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou, ale vlastní obchodné podiely v nasledovných dcérskych spoločnostiach:

1. SanaClis TOV, Kyjev, Ukrajina – podiel 100%
2. SanaCrus, Moskva, Rusko – podiel 100%
3. SanaCro, Bukurešť, Rumunsko – podiel 50%
4. SanaGeo, Tbilisi, Gruzínsko – podiel 50%
5. SanaClis DE, GmbH, Frankfurt am Main, Nemecko – podiel 100%
6. ClinDisc s.r.o., Bratislava, SR – podiel 100%
7. SANACLIS UK LTD, Londýn, UK – podiel 100%
8. SanaClis US LLC, Delaware, USA – podiel 100%
9. Sanaclis BG EOOD, Sofia, Bulharsko – podiel 50%
10. SanaClis Centrum d.o.o., Preko-Poljana, Chorvátsko – podiel 100%
11. SANACLIS POLAND sp. z o.o., Krakov, Poľsko – podiel 50%
12. S2 ScienceSolutions GmbH, Klosterneuburg, Rakúsko – podiel 100%

## 2) Povinné informácie

### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2001 a pôsobí na tuzemskom ale hlavne aj na zahraničnom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre obdobie nasledujúceho roku 2023 je priaznivejšia ako v minulom roku. Aktuálne problémy na Ukrajine a Ruskej federácii spoločnosť spoločnosť dokázala čiastočne eliminovať zameraním sa na iné trhy. Zároveň táto nie veľmi optimistická spoločenská situácia v blízkom regióne znamená aj príležitosti v podobe potrieb liekov a zdravotníckych pomôcok.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť na konci roku zamestnávala už 64 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Toto číslo sa od začiatku aktivít spoločnosti neustále zvyšuje.

<b>SÚVAHA</b>		
<b>Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch</b>		
<b>STRANA AKTÍV SÚVAHY</b> (netto aktíva v celých eurách)	<b>ROK 2022</b>	<b>ROK 2021</b>
<b>MAJETOK SPOLU</b>	23.816.254	20.542.971
A. Neobežný majetok	10.551.931	10.560.710
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	124.943	74.097
A.II Dlhodobý hmotný majetok	4.607.752	4.729.376
A.III Dlhodobý finančný majetok	5.819.236	5.757.237
B. Obežný majetok	12.944.767	9.851.464
B.I Zásoby	210.796	210.796
B.II Dlhodobé pohľadávky	9.220	57.335
B.III Krátkodobé pohľadávky	9.809.769	6.650.425
B.IV Krátkodobý finančný majetok	769.485	975.121
B. V Finančné účty	2.145.497	1.957.787

C. Časové rozlíšenie	319.556	130.797
<b>STRANA PASÍV SÚVAHY</b> (údaje v celých eurách)	<b>ROK 2022</b>	<b>ROK 2021</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	23.816.254	20.542.971
A. Vlastné imanie	11.142.683	9.167.739
A.I Základné imanie	10.000	10.000
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy	332	332
A.IV Zákonné rezervné fondy	1.548	1.548
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-120.829	535.113
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	8.620.744	4.609.062
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	2.630.888	4.011.684
B. Záväzky	12.667.987	11.375.222
B.I Dlhodobé záväzky	3.187.138	3.201.940
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	5.865.243	3.890.260
B. IV Krátkodobé záväzky	1.599.016	2.737.054
B.V Krátkodobé rezervy	213.427	259.928
B.VI Bežné bankové úvery	1.803.163	1.286.040
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	5.584	10

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým), obstaraným z vlastných zdrojov ako aj na leasing. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 34,7%.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér. Spoločnosť pokračuje vo vývoji vlastného softvéru na sledovanie klinického materiálu od roku 2020. Existujúci nehmotný majetok je v súčasnosti opotrebovaný (oprávky/OC) na 45,2%.

Spoločnosť nevlastní akcie. Spoločnosť ale vlastní obchodné podiely v nasledovných dcérskych spoločnostiach:

1. SanaClis TOV, Kyjev, Ukrajina – podiel 100%
2. SanaCrus, Moskva, Rusko – podiel 100%
3. SanaCro, Bukurešť, Rumunsko – podiel 50%
4. SanaGeo, Tbilisi, Gruzínsko – podiel 50%
5. SanaClis DE, GmbH, Frankfurt am Main, Nemecko – podiel 100%
6. ClinDisc s.r.o., Bratislava, SR – podiel 100%
7. SANACLIS UK LTD, Londýn, UK – podiel 100%
8. SanaClis US LLC, Delaware, USA – podiel 100%
9. Sanaclis BG EOOD, Sofia, Bulharsko – podiel 50%
10. SanaClis Centrum d.o.o., Preko-Poljana, Chorvátsko – podiel 100%
11. SANACLIS POLAND sp. z o.o., Krakov, Poľsko – podiel 50%
12. S2 ScienceSolutions GmbH, Klosterneuburg, Rakúsko – podiel 100%

Dlhodobý finančný majetok predstavujú podiely a oceňovacie rozdiely z precenenia podielov vo svojich dcérskych spoločnostiach (účty 061 a 062) vo výške cca 790 tis. eur, ako aj investičného zlata (účet 069) vo výške cca 694 tis. eur. Ďalej má spoločnosť investované v Tatrabanke do investičných certifikátov (účet 065) v celkovej výške cca 126 tis. eur v mene EUR aj USD. Podstatnou zložkou je obstarávaný dlhodobý finančný majetok (účet 043), ktorý predstavuje investícia do rizikového investičného fondu TVM Life Science Management GmbH vo výške cca 2,709 mil. eur. Okrem toho aktuálny zostatok investície do tohto fondu je vo výške cca 1,5 mil. eur (účet 063).

Spoločnosť nezmenila hodnotu zásob nakúpeného tovaru oproti minulému roku, aktuálne je netto hodnota po zaúčtovaní opravných položiek ešte z predchádzajúceho roka stále cca 211 tis. eur. Tento tovar predstavujú položky ochranných pomôcok a zdravotníckeho materiálu.

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti pozostáva výlučne z finančných investícií do podielových bankových fondov TAM v Tatrabanke v sume takmer 770 tis. eur (účet 257).

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok bol v aktuálnom roku opäť celkovo dosť nepriaznivý, ich celkový objem medziročne narástol o takmer 48%, a to aj napriek takmer identickej úrovni tržieb ako v minulom roku. Nárast bol spôsobený hlavne v položke pohľadávok v rámci konsolidovaného celku, čiže navýšenie pôžičiek voči dcérskym spoločnostiam. Spoločnosť znížila v minulom roku opravné položky k Pohľadávkam z obchodného styku o sumu cca 5 tis. eur, hoci ich hodnota po splatnosti sa zvýšila na cca 2,9 mil. eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období (účet 381) v sume cca 320 tis. eur, a to rozúčtované poisťné, nájomné, marketingové náklady, prístup do internetového systému.

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celá aktuálna hodnota základného imania spoločnosti vo výške 10.000 eur, zapísaná v obchodnom registri, je splatená.

Vlastné imanie spoločnosti je v sume cca 11,1 mil. eur a celkové pasíva sú v sume viac ako 12,7 mil. eur, čo značí, že spoločnosť hospodárila v aktuálnom období stále o trochu viac s cudzími zdrojmi. Podiel v prospech vlastných zdrojov financovania sa opäť mierne zvýšil. Spoločnosť má vytvorený aj zákonný rezervný fond.

Spoločnosť medziročne znížila položku Dlhodobé záväzky len veľmi nepatrne, o cca 0,5%. Stále je to významná suma, ktorá je tvorená prevažne záväzkom podpísanej investície do rizikového investičného fondu TVM v sume cca 2.874 tis. eur (účet 479).

Zostatok leasingových zmlúv v sume cca 314 tis. eur (účet 474) sa v aktuálnom roku už mohol preklasifikovať ako krátkodobý – splatnosť do 1-2 roka).

Spoločnosť mala poskytnutý splátkový úver v celkovej výške 3,5 mil eur, v roku 2021 ho navýšila o 1,5 mil eur a v roku 2022 o ďalších 3,5 mil. eur. Aktuálny zostatok na účte dlhodobým bankových úveroch na konci roku predstavuje cca 5.865 tis. eur.

Stav Krátkodobých záväzkov zaznamenal v tomto roku mierne pozitívny trend. Tieto sa počas roka znížili oproti minulému obdobiu celkovo o takmer 42%. Jedná sa prevažne o pokles v položke záväzkov voči spoločníkom, ktorá má v súčasnosti hodnotu 0.

Krátkodobé rezervy v sume cca 213 tis. eur tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky spoločnosti ako aj jej 2 organizačných zložiek a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a rezerva na služby, súvisiace s účtovnou závierkou a jej zákonným auditom.

Spoločnosť má okrem bežného bankového úveru a kreditných úverových kariet, poskytnutý kontokorentný úver k bežnému podnikateľskému euro účtu.

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>		
<b>Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia</b>		
(údaje v celých eurách)	<b>ROK 2022</b>	<b>ROK 2021</b>
<b>ČISTÝ OBRAT</b>	17.163.553	16.979.985
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	17.253.892	17.073.581
I. Tržby z predaja tovaru	1.455.490	3.189.114
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	15.708.063	13.790.872
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	63.333	73.542
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	27.006	20.053
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	14.083.678	12.714.824
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1.082.288	2.549.693
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	402.599	438.000
C. Opravné položky k zásobám		210.795
D. Služby	8.749.869	6.390.214
E. Osobné náklady	3.039.952	2.336.011
F. Dane a poplatky	35.654	35.970
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	636.146	556.621
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob		69.097
I. Opravné položky k pohľadávkam	-5.020	15.172
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	142.190	113.251
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	3.170.214	4.358.757
Výnosy z finančnej činnosti	687.043	961.507
Náklady na finančnú činnosť	985.459	863.581
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	-298.416	97.926
<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	2.871.798	4.456.683
Daň z príjmov splatná	192.795	492.253
Daň z príjmov odložená	48.115	-47.254
<b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	2.630.888	4.011.684

#### Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť v aktuálnom roku generovala porovnateľný objem celkových výnosov z hospodárskej činnosti ako v minulom období. To znamená, že sa spoločnosť dobre vyrovnala so všetkými rizikami a hrozbami, ktoré vyplývali z aktuálnej situácie v Európe a vo svete. V aktuálnom období výnosy z predaja tovaru poklesli o viac ako 54%. Hrubá marža predstavovala viac ako 25%.

Výnosy z predaja služieb naopak naopak mierne vzrástli oproti minulému roku o takmer 14%. Celkový výsledok hospodárenia v sume cca 2.631 tis. eur, ktorý je podstatne nižší ako minulý rok, je tvorený výlučne v hospodárskej oblasti.

Vo finančnej oblasti spoločnosť generovala stratu takmer 300 tis. eur, spôsobenú vyššími nákladovými úrokmi a nákladmi, súvisiacimi s predajom CP.

Pri relatívne stabilnom trende výnosov spoločnosť zvýšila prevádzkové náklady o viac ako 10%. Bolo to spôsobené hlavne v oblasti nákladov na služby. Taktiež osobné náklady sa výrazne zvýšili o cca 30%, čo poukazuje na pokračujúci trend rozvoja vlastných personálnych zdrojov.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

**c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.**

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený aktuálnym vývojom spoločensko-ekonomickej situácie v súvislosti s vojnovým konfliktom ako aj s pokračujúcou globálnou infláciou. Samozrejme obe spomenuté vplyvy spolu nepriamo súvisia a môžu znamenať pre spoločnosť tak hrozby ako aj paradoxne výrazné príležitosti. Spoločnosti to veľmi pozorne sleduje, priebežne vyhodnocuje a snaží sa na to optimálne reagovať.

**d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – počas aktuálneho roku 2022 spoločnosť realizovala Projekt výskumu a vývoja: „Vykonávanie klinického skúšania liečiv“** Predmetom projektu je prieskum v oblasti klinických štúdií. V rámci klinického skúšania je možno definovať rôzne činnosti, ktoré majú priamy prínos pre rozvoj nášho zdravotníctva.

Náklady, ktoré boli vykázané na výskum a vývoj boli v celkovej sume cca 1.725 tis. EUR:

- Osobné náklady cca 1.114 tis.
- Daňové odpisy DHM a DNM cca 338 tis.
- Náklady na spotrebný materiál cca 74 tis.
- Licenčné poplatky cca 199 tis.

**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 2.630.888 eur. Na valné zhromaždenie v roku 2023 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 má vytvorené organizačné zložky v Českej republike a na Ukrajine.

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 vedie na účte 257 podielové fondy a investičné certifikáty.

Jedná sa o podielové listy Tatra Asset Management v Tatrabanke s konečným zostatkom takmer 770 tis. eur.

Čo sa týka investičných certifikátov, spoločnosť má aktuálne investované taktiež v Tatrabanke v mene EUR ako aj USD. Konečný zostatok je 126 tis. eur.

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).

Spoločnosť si vždy včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.

### **3) Ďalšie informácie**

a) Firemná sociálna politika

Spoločnosť pravidelne odvádza povinné príspevky do sociálneho fondu, v rámci ktorého zamestnancom poskytuje príspevok na stravu.

Okrem toho majú zamestnanci možnosť vziať si krátkodobú pôžičku od spoločnosti, ktorá je úročená obvyklou trhovou úrokovou sadzbou.

b) Ľudské zdroje

Spoločnosť od svojho vzniku postupne zvyšuje počet zamestnancov na napĺňanie svojich obchodných cieľov. V súčasnosti spoločnosť zamestnáva približne polovicu žien aj mužov.

Snaží sa pravidelne poskytovať školenia a iné formy vzdelávania, v závislosti od typu pozície. Samozrejmosťou je zabezpečenie a školenia na bezpečnosť pri práci formou externej agentúry.

c) Certifikáty a ocenenia

- Certifikát ISO 9001 do roku 2015

- Certifikát 2017 v Registri solventných spoločností

- Certifikáty 2013-2017 ako spoločnosť s vysokou bonitou s ratingom AA

- Certifikát 2018 ako jedna z Top 10 organizácií klinických štúdií podľa časopisu Pharma Tech Outlook

- Za rok 2021 spoločnosť získala **bronzové** hodnotenie ratingovej agentúry Ecovadis a za rok 2022 **strieborné** hodnotenie

Ostatné medzinárodné ocenenia sú uvedené na internetovej stránke spoločnosti: **www.sanaclis.eu**

#### d) Hlavní dodávateľa a odberatelia

- Dodávateľa:

Okrem svojich dcérskych spoločností SanaClis na svojich projektoch klinického skúšania nových liekov dlhodobo spolupracuje hlavne s nasledovnými dodávateľmi:

- RACIO LEK LTD (Bulharsko)
- Marcus Evans, Inc. (USA)
- SOMED CR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ (Poľsko)
- Krakowskie Centrum Medyczne sp. z o.o. (Poľsko)
- TRIDENT PHARMA SRL (Rumunsko)
- ETN Slovakia spol. s r.o. (SK)

- Odberatelia:

V rámci svojich aktivít prevažne klinického skúšania nových liekov, ktoré sa farmaceutické spoločnosti snažia uvádzať na trh, sa spoločnosť zameriava takmer výlučne na zahraničných klientov. Poskytuje služby v najväčšom rozsahu pre nasledovných firmy:

- Teva Pharmaceuticals USA, Inc
- Yourway Transport Inc. (USA)
- F.Hoffmann - La Roche Ltd (Švajčiarsko)
- Biocad JSC (Rusko)
- Chemical Works of Gedeon Richter Plc. (Maďarsko)
- Fisher Clinical Services GmbH (Nemecko)
- Aphaia Pharma US LLC (USA)
- Sharp Clinical Services (USA)

#### **4) 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**