

Výročná správa 2023

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 Mestského súdu Bratislava III, 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 2023	Zisk 2.593.605 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	10.000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	1.548 eur
Priemerný počet zamestnancov	64
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, Maďarsku 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%
13. SANACLIS Mexico, Mexiko – podiel 50%
14. Celixir plc Celixir House, Stratford-Upon-Avon, UK – podiel 9%

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 2024 je stabilná, približne rovnaká ako v minulom roku. Aktuálne pretrvávajúce problémy na Ukrajine a Ruskej federácii sa spoločnosť snaží neustále 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 69 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Toto číslo sa od začiatku aktivít spoločnosti neustále zvyšuje.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		
STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
MAJETOK SPOLU	27.940.471	23.816.254
A. Neobežný majetok	10.029.843	10.551.931
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	150.016	124.943
A.II Dlhodobý hmotný majetok	4.402.402	4.607.752
A.III Dlhodobý finančný majetok	5.477.425	5.819.236
B. Obežný majetok	17.613.619	12.944.767
B.I Zásoby		210.796
B.II Dlhodobé pohľadávky	14.667	9.220
B.III Krátkodobé pohľadávky	16.607.925	9.809.769

B.IV Krátkodobý finančný majetok	565.232	769.485
B. V Finančné účty	425.795	2.145.497
C. Časové rozlíšenie	297.009	319.556
STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	27.940.471	23.816.254
A. Vlastné imanie	13.840.311	11.142.683
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	-11.555	
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-5.252	-120.829
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	11.251.633	8.620.744
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	2.593.605	2.630.888
B. Záväzky	14.094.986	12.667.987
B.I Dlhodobé záväzky	2.087.796	2.895.216
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	6.340.222	5.865.243
B. IV Krátkodobé záväzky	1.745.092	1.890.938
B.V Krátkodobé rezervy	234.457	213.427
B.VI Bežné bankové úvery	3.687.419	1.803.163
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	5.174	5.584

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým), obstaraným z vlastných zdrojov ako aj na leasing. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 40,4%.

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 50,3%.

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%
13. SANACLIS Mexico, Mexiko – podiel 50%
14. Celixir plc Celixir House, Stratford-Upon-Avon, UK – podiel 9%

Dlhodobý finančný majetok predstavujú podiely a oceňovacie rozdiely z precenenia podielov vo svojich dcérskych spoločnostiach (účty 061 a 062) vo výške cca 714 tis. eur, ako aj investičného zlata (účet 069) vo výške cca 266 tis. eur. Ďalej má spoločnosť investované v Tatrabanke do investičných certifikátov (účet 065) v celkovej výške cca 335 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 1,992 mil. eur. Okrem toho aktuálny zostatok investície do tohto fondu je vo výške cca 2,171 mil. eur (účet 063).

Spoločnosť doúčtovala opravné položky zásob nakúpeného tovaru, aktuálne je netto 0 eur. Tento tovar predstavujú položky ochranných pomôcok a zdravotníckeho materiálu, ktoré už pre spoločnosť nemajú žiadnu hodnotu.

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti pozostáva výlučne z finančných investícií do podielových bankových fondov TAM v Tatrabanke v sume takmer 565 tis. eur (účet 257).

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok bol v aktuálnom roku opäť výrazne nepriaznivý, ich celkový objem medziročne narástol o viac ako 69%, aj keď úroveň tržieb bola mierne vyššia ako v minulom roku. Nárast bol teda spôsobený opäť prevažne 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 3 tis. eur, ich hodnota po splatnosti bola ku koncu roka cca 1,2 mil. eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období (účet 381) v sume cca 297 tis. eur, a to rozúčtované poistné, nájomné, marketingové náklady.

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 13,8 mil. eur a celkové pasíva sú v sume viac ako 14,1 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 výraznejšie znížila položku Dlhodobé záväzky, o takmer 28%. Stále je to významná suma, ktorá je tvorená prevažne záväzkom podpísanej investície do rizikového investičného fondu TVM v sume cca 2.057 tis. eur (účet 479).

Zostatok leasingových zmlúv v sume cca 377 tis. eur (účet 474) je v aktuálnom roku klasifikovaný 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, v roku 2022 o ďalších 3,5 mil. eur a v roku 2023 o ďalších 2,5 mil. eur. Aktuálny zostatok na účte dlhodobých bankových úverov na konci roku predstavuje cca 6.340 tis. eur.

Stav Krátkodobých záväzkov zaznamenal v tomto roku opäť ale len veľmi mierne pozitívny trend. Tieto sa počas roka znížili oproti minulému obdobiu celkovo o takmer 8%. Jedná sa

prevažne o pokles v položke ostatných záväzkov z obchodného styku. Záväzkov voči spoločníkom majú v súčasnosti stále hodnotu 0.

Krátkodobé rezervy v sume cca 234 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. Aktuálny zostatok na v položke bežných úverov je cca 3,7 mil. EUR

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		
(údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
ČISTÝ OBRAT	18.392.566	17.163.553
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	18.614.347	17.253.892
I. Tržby z predaja tovaru	917.158	1.455.490
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	17.475.408	15.708.063
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	181.600	63.333
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	40.181	27.006
Náklady na hospodársku činnosť spolu	15.677.089	14.083.678
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	681.006	1.082.288
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	697.724	402.599
C. Opravné položky k zásobám	210.796	
D. Služby	9.447.894	8.749.869
E. Osobné náklady	3.551.972	3.039.952
F. Dane a poplatky	53.028	35.654
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	642.414	636.146
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	183.313	
I. Opravné položky k pohľadávkam	-2.269	-5.020
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	211.211	142.190
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2.937.258	3.170.214
Výnosy z finančnej činnosti	1.356.551	687.043
Náklady na finančnú činnosť	1.545.215	985.459
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-188.664	-298.416
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	2.748.594	2.871.798
Daň z príjmov splatná	160.436	192.795
Daň z príjmov odložená	-5.447	48.115
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	2.593.605	2.630.888

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť v aktuálnom roku generovala mierne vyšší 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 takmer 37%. Hrubá marža predstavovala viac ako 25%.

Výnosy z predaja služieb naopak naopak mierne vzrástli oproti minulému roku o viac ako 11%.

Celkový výsledok hospodárenia v sume cca 2.594 tis. eur je takmer identický ako minulý rok a je tvorený výlučne v hospodárskej oblasti.

Vo finančnej oblasti spoločnosť generovala stratu takmer 190 tis. eur, spôsobenú vyššími nákladovými úrokmi a kurzovými stratami vyššími ako výnosmi a ziskami.

Pri relatívne stabilnom pozitívnom trende výnosov spoločnosť mierne zvýšila opäť aj prevádzkové náklady o viac ako 11%. Bolo to spôsobené hlavne v oblasti nákladov na služby. Taktiež osobné náklady sa zvýšili o takmer 17%, 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, s tým súvisiacimi cenami vstupov a energií. Samozrejme obe spomenuté vplyvy spolu nepriamo súvisia a môžu znamenať pre spoločnosť tak hrozby ako aj paradoxne výrazné príležitosti. Spoločnosť 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 2023

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 2.123 tis. EUR:

- Osobné náklady cca 1.431 tis.
- Daňové odpisy DHM a DNM cca 366 tis.
- Náklady na spotrebný materiál cca 98 tis.
- Licenčné poplatky cca 228 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 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 2.593.605 eur. Na valné zhromaždenie v roku 2024 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, v Maďarsku 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 565 tis. eur.

Čo sa týka investičných certifikátov, spoločnosť má aktuálne investované taktiež v Tatrabanke v mene EUR ako aj USD. Konečný zostatok na účte 065 je 335 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 roky 2022 aj 2023 **strieborné** hodnotenie
- Za rok 2023 získala ocenenie od spoločnosti Delloite Private: „Slovakia Best Managed Companies“

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:

- Medizone Germany GmbH (Nemecko)
- ZSL Marketing s.r.o. (SK)
- PELI BIOTHERMAL LIMITED (UK)
- Aricoma Systems s.r.o. (SK)
- Motor-Car Bratislava, spol.s r.o. (SK)
- EvidentIQ Germany GmbH (Nemecko)
- 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)
- ADvantage Therapeutics GmbH (Rakúsko)
- Chemical Works of Gedeon Richter Plc. (Maďarsko)
- Aphaia Pharma US LLC (USA)
- Fresenius Kabi Deutschland GmbH (Nemecko)

4) 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