

Výročná správa 2018

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:	Staré grunty 130, Bratislava 841 04
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 23266/A
Konatelia spoločnosti:	Ing. arch. Juraj Fecanin, MUDr. Natália Feťkovská
Prokuristi spoločnosti:	Alexander Feťkovský, RNDr. Vladimír Mišík , PhD.
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 spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2018	Zisk 345.967 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6.640 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	1.548 eur
Priemerný počet zamestnancov	18
Hlavná činnosť	Poradenstvo v oblasti klinického skúšania liekov

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku.

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%

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. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôsobovať.

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 tržbách z dôvodu nestabilného postavenia farmaceutických spoločností.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť v súčasnosti zamestnáva 19 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 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	13.229.794	9.613.426
A. Neobežný majetok	8.333.522	3.584.902
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	29.913	37.392
A.II Dlhodobý hmotný majetok	2.873.174	2.793.184
A.III Dlhodobý finančný majetok	5.430.435	754.326
B. Obežný majetok	4.644.421	6.011.224
B.I Zásoby	5.663	4.830
B.II Dlhodobé pohľadávky	8.618	5.238
B.III Krátkodobé pohľadávky	2.364.895	2.859.909
B.IV Krátkodobý finančný majetok	1.243.758	1.391.052
B. V Finančné účty	1.021.487	1.750.195
C. Časové rozlíšenie	251.851	17.300

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	13.229.794	9.613.426
A. Vlastné imanie	6.618.169	6.184.323
A.1 Základné imanie	6.640	6.640
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	204.157	116.277
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	6.059.525	4.607.630
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	345.967	1.451.896
B. Záväzky	6.611.625	3.416.154
B.I Dlhodobé záväzky	4.543.973	2.625
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	1.183.406	2.269.619
B.V Krátkodobé rezervy	64.623	56.548
B.VI Bežné bankové úvery	819.623	1.087.362
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		12.949

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 už opotrebovaný (oprávky/OC) na 30%.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Dlhodobý nehmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 32%.

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%

Dlhodobý finančný majetok predstavujú – oceňovacie rozdiely z precenenia podielov vo svojich dcérskych spoločnostiach (účty 061 a 062), ako aj investičného zlata (účet 069). Podstatnou zložkou je obstarávaný dlhodobý finančný majetok (účet 043), ktorý predstavuje investícia do rizikového investičného fondu TVM Life Science Management GmbH vo výške cca 4,4 mil. eur.

Spoločnosť nemá žiadne zásoby, okrem veľmi malej hodnoty v ukrajinskej organizačnej zložke s veľmi malým pohybom za aktuálny rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti pozostáva z finančných investícií do podielových bankových fondov (účet 257).

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok bol v aktuálnom roku celkom priaznivý, ich celkový objem klesol medziročne o cca 17%. Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti sú v sume cca 459.629 eur, a preto spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 13.937 eur, čo predstavuje cca 3% ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období (účet 381), a to poistné platené vopred a hlavne ročný prístup do internetového systému platený vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6.640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 6.618.169 eur, a celkové pasíva sú v sume 13.229.794 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári takmer rovnako z vlastnými ako aj s cudzími zdrojmi. Spoločnosť vytvára aj zákonný rezervný fond.

Spoločnosť eviduje relatívne významnú položku Dlhodobé záväzky, ktoré sú tvorené prevažne záväzkom podpísanej investície do rizikového investičného fondu TVM ako aj zostatkom leasingových zmlúv (účty 479 – splatnosť od 2 do 4 rokov a 474 – splatnosť do 1 roka).

Naproti tomu v pozitívnom trende je stav Krátkodobých záväzkov, ktoré výrazne klesli oproti minulému obdobiu. Jedná sa prevažne o záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé rezervy v sume cca 64 tis. eur sú hlavne rezerva na nevyčerpané dovolenky spoločnosti ako aj jej 2 organizačných zložiek a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a rezerva na služby, súvisiace s auditom účtovnej závierky.

Spoločnosť nemá žiadne klasické bankové úvery, avšak má okrem kreditnej úverovej karty poskytnutý kontokorentný úver k bežnému podnikateľskému euro účtu.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		

(údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	5.671.256	12.883.734
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5.742.398	10.923.967
I. Tržby z predaja tovaru	869.276	1.959.767
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	4.801.980	8.472.844
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	57.540	65.167
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	13.602	426.189
Náklady na hospodársku činnosť spolu	5.178.753	8.862.370
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	429.649	1.821.923
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	135.037	188.670
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	3.260.456	5.891.109

E. Osobné náklady	901.335	617.452
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	282.887	205.006
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	70.759	66.456
I. Opravné položky k pohľadávkam	9.190	-141.051
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	82.190	198.877
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	563.645	2.061.597
Výnosy z finančnej činnosti	78.597	493.690
Náklady na finančnú činnosť	158.136	653.852
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-79.539	-160.162
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	484.106	1.901.435
Daň z príjmov splatná	141.519	456.264
Daň z príjmov odložená	-3.380	-6.725
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	345.967	1.451.896

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala dramatický pokles výnosov z hospodárskej činnosti, ktoré boli generované hlavne z predaja služieb, ale len v objeme cca 50% oproti minulému obdobiu. Celkový výsledok hospodárenia v sume 345.967 eur, ktorý je taktiež výrazne nižší ako minulý rok, je tvorený výlučne v hospodárskej oblasti.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi, úrokmi a precenením finančného majetku.

Pri negatívnom trende výnosov sa spoločnosť snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo v znížení nákladov na služby, avšak nie až v takej miere, ako bol pokles výnosov. Paradoxne osobné náklady zaznamenali nárast aj napriek nepriaznivému vývoju výnosov.

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 požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané problémové obdobie vo farma priemysle, ktoré sa už čiastočne prejavilo v aktuálnom období, sa môže aj v budúcnosti nepriaznivo odraziť na výsledkoch 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 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 345.967 eur. Na valné zhromaždenie v roku 2019 je 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 fondy Tatra Asset Management v Tatrabanke s konečným zostatkom 1.243.758 eur.

Čo sa týka investičných certifikátov, spoločnosť investovala taktiež v Tatrabanke v mene USD. Konečný zostatok je 192.096 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 stravné lístky.

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 70% žien a 30% 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

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

d) Hlavní dodávatelé a odběratelé

- Dodávatelé:

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

- Business center Pharmacia. LLC (Ukrajina)
- LongTaal, s. r. o.
- Marcus Evans Ltd (Barbados)
- ETN Slovakia spol. s r.o.

- Odběratelé:

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:

- Biocad JSC (Rusko)
- F.Hoffmann - La Roche Ltd (Švajčiarsko)
- PRCL Research, Inc. (Kanada)
- Sharp Clinical Services (USA)
- Celltrion (Južná Kórea)
- AurKa Pharma, Inc. (Kanada)
- Fisher Clinical Services GmbH (Nemecko)
- Boehringer-Ingelheim RCV GmbH & Co KG (Rakúsko)

4) Povinné přílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná zvierka spoločnosti za rok 2018 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej zvierky za rok 2018