



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
za rok 2017

Apríl 2018

Obsah

Základné údaje o spoločnosti.....	2
História spoločnosti	3
Činnosť a stav spoločnosti v roku 2017	5
Ekonomická situácia spoločnosti.....	8
Predpokladaný vývoj spoločnosti	10
Ostatné údaje a informácie o spoločnosti	10
Prílohy	1
• Správa nezávislého audítora	
• Účtovná závierka k 31.12.2017	

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti:	Marius Pedersen, a.s.
Adresa sídla:	Opatovská 1735 911 01 Trenčín
IČO:	34 115 901
IČO pre DPH:	SK 2020386148
Akcionári spoločnosti:	Marius Pedersen A/S, Ørbækvej 851, 5863 Ferritslev Fyn – 100 % akcií
Štatutárny orgán:	Predstavenstvo
Členovia predstavenstva:	Finn Junge Andersen, predseda Simon Hovgaard Clausen, člen Peter Schak Larsen, člen Ing. Slavomír Faško, člen Ing. Oliver Šujan, člen
Konanie v mene spoločnosti:	V mene spoločnosti konajú voči tretím osobám v plnom rozsahu dvaja členovia predstavenstva súčasne.
Prokúra:	Ing. Juraj Jakeš, prokurista Ing. Peter Jendruš prokurista
Dozorná rada:	Ing. Ján Meravý, člen Ing. Vladimíra Lobotková, člen Ing. Edita Vnučková, člen
Výška základného imania:	11 038 372,17677 €
Akcie:	Kmeňové listinné akcie na meno v počte 83 ks s menovitou hodnotou 33 193,918875 €/ ks, kmeňové listinné akcie na meno v počte 24 953 ks s menovitou hodnotou 331,939189 €/ ks a kmeňové listinné akcie na meno v počte 12 ks s menovitou hodnotou 33,193919 €/ ks
Forma a dátum založenia:	Zakladateľská listina zo dňa 30.11.1994 a notárska zápisnica zo dňa 30.11.1994

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

História spoločnosti

Spoločnosť Marius Pedersen, a.s. vznikla v roku 1995, čo znamená, že rok 2017 predstavoval dvadsiaty tretí rok jej existencie. Hlavnou činnosťou spoločnosti je podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi (zber a zvoz odpadov, zneškodnenie a zhodnotenie nebezpečných a ostatných odpadov), spracovanie a obchodovanie s druhotnými surovinami, prevádzkovanie termického zariadenia na odstraňovanie organických látok, údržba pozemných komunikácií (zimná a bežná) a údržba verejnej zelene.

Spoločnosť prostredníctvom svojej centrály pre Slovenskú republiku nachádzajúcej sa v Trenčíne, poskytuje spoločnostiam združeným v obchodnej skupine Marius Pedersen administratívne, účtovné, technické, a obchodné služby, a vykonáva tiež aj štatutárny výkon práv v spoločnostiach, v ktorých vlastní obchodné podiely.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti bola dňa 27.12.2004 na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločností Marius Pedersen, a.s. a Ipodec Onyx Slovakia a.s. podpísaná zmluva o zlúčení spoločností s cieľom zjednodušiť organizačnú štruktúru v obchodnej skupine Marius Pedersen. Zároveň bolo schválené zvýšenie základného imania o základné imanie zanikajúcej spoločnosti Ipodec Onyx Slovakia a.s. na 11 038 372,17677 EUR.

Dňa 31.8.2005 došlo k zlúčeniu spoločnosti Marius Pedersen, a.s. a dcérskej spoločnosti MP Logistik s.r.o., prostredníctvom ktorej boli uplatňované akcionárske práva Marius Pedersen, a.s. v spoločnostiach pôsobiacich v roku 2003 pod obchodnou značkou LOBBE.

Dňa 30.1.2008 kúpila spoločnosť Marius Pedersen, a.s. 100% obchodný podiel v spoločnosti EPSOL s.r.o. so sídlom v Bratislave na základe zmluvy o prevode obchodného podielu. Právne účinky zmeny spoločníka nastali dňa 27.2.2008 zápisom do obchodného registra.

Dňa 23.6.2008 bola na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločností Marius Pedersen, a.s., Petmas-Ekos s.r.o. a Považská odpadová spoločnosť a.s. podpísaná zmluva o zlúčení. Zároveň bolo schválené úplné znenie stanov spoločnosti Marius Pedersen, a.s. – rozšírenie predmetu podnikania o činnosti zanikajúcich spoločností. Za deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonávané na účet nástupníckej spoločnosti bol stanovený termín 1.7.2008.

Účinky zlúčenia nastali zápisom do obchodného registra dňa 11.7.2008, kedy došlo zároveň k výmazu spoločností Petmas-Ekos s.r.o. a Považská odpadová spoločnosť a.s. z obchodného registra.

Dňa 28.05.2009 bola na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločnosti Marius Pedersen, a.s. a spoločnosti EPSOL s.r.o. podpísaná zmluva o zlúčení. Zároveň bolo

schválené úplné znenie Stanov spoločnosti Marius Pedersen, a.s. rozšírené o predmety podnikania zanikajúcej spoločnosti, a to: audiovizia a fotografické služby. Za deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonávané na účet nástupníckej spoločnosti bol stanovený termín 1.6.2009. Účinky zlúčenia nastali zápisom do obchodného registra dňa 10.06.2009, kedy došlo zároveň k výmazu spoločností EPSOL s.r.o. z obchodného registra.

Dňa 14.10.2009 spoločnosť Marius Pedersen, a.s. kúpila na základe zmluvy o prevode obchodného podielu obchodný podiel v spoločnosti Regionálna odpadová, s.r.o. vo výške 0,0869 % imania spoločnosti, čím sa stala jediným spoločníkom spoločnosti Regionálna odpadová, s.r.o.. Právne účinky zmeny spoločníka nastali dňa 24.10.2009 zápisom do obchodného registra.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti zo dňa 19.11.2009 spoločnosť Marius Pedersen, a.s. rozšírila predmety podnikania o nasledovné koncesované živnosti, a to: prevádzkovanie pohrebiska a prevádzkovanie pohrebnej služby.

Dňa 26.05.2010 bola na mimoriadnom valnom zhromaždení spoločnosti Marius Pedersen, a.s. a spoločností MESTSKÁ SKLÁDKA, s.r.o a Regionálna odpadová, s.r.o. podpísaná zmluva o zlúčení. Zároveň bolo schválené úplné znenie Stanov spoločnosti Marius Pedersen, a.s. rozšírené o predmety podnikania zanikajúcich spoločností.

Za deň, od ktorého sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonávané na účet nástupníckej spoločnosti bol stanovený termín 1.6.2010.

Účinky zlúčenia nastali zápisom do obchodného registra dňa 8.6.2010, kedy došlo zároveň k výmazu spoločností MESTSKÁ SKLÁDKA, s.r.o a Regionálna odpadová, s.r.o. z obchodného registra.

V septembri roku 2013 spoločnosť Marius Pedersen, a.s. odpredala 50 % obchodný podiel v spoločnosti Nitrianske komunálne služby, s.r.o..

Dňa 12.09.2014 spoločnosť Marius Pedersen, a.s. nadobudla na základe zmluvy o prevode obchodného podielu obchodný podiel v spoločnosti PETMAS spol. s r. o. vo výške 100 % imania spoločnosti. Právne účinky zmeny spoločníka nastali dňa 19.09.2014 zápisom do obchodného registra.

Dňa 15.10.2015 sa spoločnosť Marius Pedersen, a.s. stala jediným akcionárom spoločnosti Waste transport, a.s..

Činnosť a stav spoločnosti v roku 2017

Marius Pedersen, a.s. na Slovensku v roku 2017 má aj naďalej hlavnú podnikateľskú činnosť - oblasť nakladania s odpadmi, spracovanie druhotnej suroviny a údržba pozemných komunikácií, ktorú reprezentujú hlavne činnosti :

- pravidelný zber a zvoz komunálnych odpadov v mestách a obciach
- pravidelný zber a zvoz triedeného odpadu v mestách a obciach
- nepravidelný zber a zvoz ostatných a nebezpečných odpadov pre priemyselných zákazníkov aj tekutých odpadov
- zneškodňovanie a zhodnocovanie ostatných a nebezpečných odpadov na zariadeniach na to určených
- prevádzkovanie dotriedňovacích centier na zhodnocovanie odpadov na druhotnú surovinu
- prevádzkovanie termického čistiaceho zariadenia
- prevádzkovanie zberných dvorov a skladov nebezpečných odpadov
- prevádzkovanie systémov nakladania s odpadmi pre veľkých priemyselných zákazníkov a obchodné reťazce
- preprava nebezpečných odpadov v súlade s ustanoveniami Dohody ADR
- zabezpečovanie odbytu (predaj) druhotných surovín pre všetky spoločnosti v obchodnej skupine Marius Pedersen na Slovensku
- administratívna činnosť, obchodná, finančná, technická a prevádzková podpora a vedenie účtovníctva pre spoločnosti združené v obchodnej skupine Marius Pedersen na Slovensku

Na každú z prevádzkových činností vlastní spoločnosť Marius Pedersen, a.s. potrebné oprávnenia vydané príslušnými orgánmi štátnej správy pôsobiacimi v danej oblasti.

Marius Pedersen, a.s na Slovensku vykonáva služby prostredníctvom svojich prevádzok zriadených v jednotlivých regiónoch Slovenska :

➤ **MP Trenčín – centrála**

- ✓ riadenie služieb prostredníctvom svojich prevádzok a dcérskych spoločností združených v obchodnej skupine Marius Pedersen na Slovensku

➤ **MP Trenčín – prevádzka**

- ✓ služby pre 90 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
- ✓ služby pre 750 podnikateľských subjektov
- ✓ zabezpečovanie bežnej údržby komunikácií mesta Trenčín
- ✓ zabezpečovanie zimnej údržby komunikácií mesta Trenčín
- ✓ prevádzkovanie kompostárne

➤ **MP Pezinok**

- ✓ služby pre 85 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
- ✓ služby pre 500 podnikateľských subjektov
- ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho centra na DS
- ✓ výroba alternatívneho paliva z odpadu (TAP)

- **MP Piešťany**
 - ✓ služby pre 85 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
 - ✓ služby pre 100 podnikateľských subjektov
- **MP Šamorín**
 - ✓ služby pre 5 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
- **MP Zvolen**
 - ✓ služby pre 80 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
 - ✓ služby pre 700 podnikateľských subjektov
 - ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho centra na DS
 - ✓ zabezpečovanie bežnej údržby pešej zóny mesta Zvolen
 - ✓ zabezpečovanie zimnej údržby pešej zóny mesta Zvolen
- **MP Šulekovo**
 - ✓ služby pre 100 podnikateľských subjektov
 - ✓ zabezpečovanie odpadového hospodárstva v spoločnosti PSA Trnava
 - ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho a drviaceho centra na DS
 - ✓ prevádzkovanie termického čistiaceho zariadenia
- **MP Bratislava**
 - ✓ služby pre 300 podnikateľských subjektov
- **MP Košice**
 - ✓ služby pre podnikateľské subjekty
 - ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho centra na DS
 - ✓ prevádzkovanie skladu NO
- **MP Žakovce**
 - ✓ služby pre 100 podnikateľských subjektov
- **MP Ražňany**
 - ✓ služby pre 55 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
 - ✓ služby pre 110 podnikateľských subjektov
 - ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho centra na DS
- **MP Sebedražie**
 - ✓ služby pre 25 podnikateľských subjektov a komunálnych zákazníkov
 - ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho centra na DS a skladu NO
- **MP Vranov nad Topľou**
 - ✓ služby pre 25 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
 - ✓ služby pre 20 podnikateľských subjektov
 - ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho centra na DS
- **MP Banská Bystrica**
 - ✓ zabezpečovanie prevádzky skládky odpadov Šalková
 - ✓ prevádzkovanie zberného dvora mesta Banská Bystrica
 - ✓ služby pre 100 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
 - ✓ služby pre 30 podnikateľských subjektov

➤ **MP Veľký Krtíš**

- ✓ služby pre 30 000 obyvateľov v zbere a zvoze TKO, DS a NO
- ✓ služby v údržbe pozemných komunikácií
- ✓ služby pre podnikateľské subjekty
- ✓ prevádzkovanie dotriedňovacieho centra na DS

➤ **MP Projekty**

- ✓ zabezpečovanie odbytu (predaj) druhotných surovín pre všetky spoločnosti v obchodnej skupine Marius Pedersen na Slovensku
- ✓ zabezpečovanie služieb v oblasti nakladania s odpadmi a druhotnými surovinami pre nadregionálnych zákazníkov

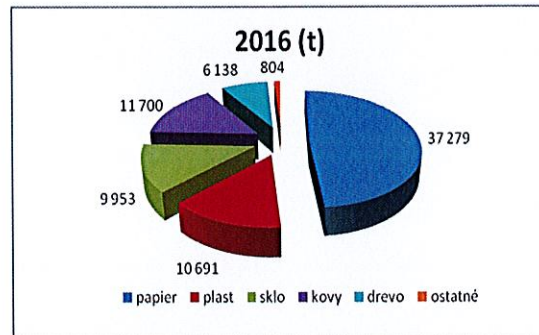
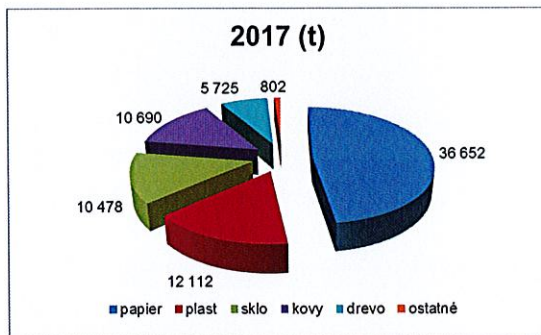
Každá prevádzka spoločnosti Marius Pedersen, a.s. vykonáva svoju činnosť na základe platných zákonných oprávnení v odpadovom hospodárstve, vydaných príslušnými orgánmi štátnej správy.

Marius Pedersen, a.s. na Slovensku vykonáva služby v oblasti nakladania s odpadmi moderným a výkonným technickým vybavením :

- zvoz a zber TKO odpadov - vozidlá o prepravnej kapacite od 5 m³ do 22 m³
- preprava odpadov – vozidlá s prívesom na prepravu veľkoobjemových kontajnerov o prepravnej kapacite do 76 m³
- zber TKO a druhotných surovín - nádoby 110 l, 120 l, 240 l, 1100 l, 3500 l
- preprava ostatných a nebezpečných odpadov - veľkoobjemové kontajnery 5 až 38 m³, špeciálne kontajnery na skladovanie nebezpečných odpadov EKOSKLADY
- preprava tekutých odpadov – cisterny 5, 10 a 12 m³ na tekuté odpady vo výbave ADR,
- zber a preprava druhotných surovín - lisovacie veľkoobjemové kontajnery
- triedenie a spracovanie druhotných surovín – optická linka na triedenie plastov, triediace linky, lisy na stláčanie druhotných surovín, drviče
- čistenie materiálov od organických látok – termické čistiace zariadenie
- výroba alternatívneho paliva z odpadu (TAP)

Odpady zozbierané a prepravené jednotlivými prevádzkami spoločnosti Marius Pedersen, a.s. boli v prípade komunálnych, ostatných a pevných nevyužitelných nebezpečných odpadov zneškodňované na riadených skládkach (v prevažnej miere na skládkach prevádzkovaných spoločnosťami patriacimi do obchodnej skupiny Marius Pedersen) a vytriedené zložky odpadov (papier, plasty, sklo, kovy, bioodpad a niektoré druhy nebezpečných odpadov a pod.) boli spracované a odoslané na recykláciu k zmluvným partnerom. Spoločnosť Marius Pedersen, a.s. prepravila v roku 2017 spolu 383 110 ton odpadu z toho 247 362 ton zneškodnila a 135 748 ton bolo prepravených na nakladanie s druhotnými surovinami.

Množstvo spracovaných, expedovaných druhotných surovín spoločnosťou Marius Pedersen, a.s. v rokoch 2017 a 2016:



Ďalšou z významných činností súvisiacich s podporou konkurencieschopnosti spoločnosti na trhu s odpadmi, údržbe pozemných komunikácií, údržbe zelene a skvalitnením jej organizačných a pracovných procesov je i naďalej vlastníctvo certifikátu systému kvality ISO 9001:2000, certifikátu environmentálneho manažérstva ISO 14001:2004 pre komplexné služby v odpadovom hospodárstve a certifikátu Systému bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa OHSAS 18001:2007, všetky udelené spoločnosťou Bureau Veritas Certification Slovakia, s.r.o.

Činnosť spoločnosti Marius Pedersen, a.s. bola v roku 2017 zabezpečovaná v priemere 694 zamestnancami. V oblasti personálnej politiky v roku 2017 došlo oproti roku 2016 k nárastu miezd v priemere o 3,68 %. Spoločnosť v roku 2017 poskytovala aj naďalej zamestnancom sociálne výhody vo forme príspevku na stravovanie, darčkových poukážok a tiež príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie.

Ekonomická situácia spoločnosti

Celkový obrat spoločnosti Marius Pedersen, a.s. dosiahol v roku 2017 výšku 44 448 204 EUR a zaznamenal nárast o 15,6 % v porovnaní s rokom 2016.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti spoločnosti za rok 2017 predstavuje zisk vo výške 3 759 805 EUR.

Spoločnosť investovala v roku 2017 do výstavby/rozšírenia výrobnoprevádzkového areálu vo Zvolene, v Šulekove, v Trenčíne a vo Veľkom Krtíši v celkovom objeme 273 tis. EUR, do obnovy a rozšírenia vozového parku 2 749 tis. EUR. Investície do výmeny a rozšírenia počtu nádob a kontajnerov presiahli 880 tis. EUR, do zberu a spracovania druhotných surovín kúpou stacionárnych lisov, manipulátorov a ďalších zariadení čiastku 799 tis. EUR.

Investičné aktivity boli financované výlučne z vlastných zdrojov spoločnosti.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vzrástli o 320 484 EUR a dosiahli výšku 7 285 719 EUR pri priemernej dobe splatnosti 48,6 dní k 31.12.2016. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 403 643 EUR.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku dosiahli výšku 2 347 767 EUR pri medziročnom poklese o 15,5 %.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavuje zisk vo výške 1 271 103 EUR, ovplyvnený predovšetkým výnosmi z vyplatenia dividend spoločností patriacich do obchodnej skupiny Marius Pedersen v celkovej výške 3 036 504 EUR. Z dôvodu presunu výkonu podnikateľských aktivít dcérskej spoločnosti na spoločnosť Marius Pedersen, bola k obchodnému podielu tejto dcérskej spoločnosti vytvorená opravná položka vo výške 1 700 000 EUR.

Výsledok hospodárenia spoločnosti pred zdanením predstavuje zisk vo výške 5 030 908 EUR.

Ekonomická situácia spoločnosti v rokoch 2014 až 2016 v eurách

Rok	2017	2016	2015
Vlastné imanie	33 063 396	28 519 580	22 692 869
Záväzky, z toho:	21 717 292	24 806 810	29 815 702
• Rezervy	1 922 053	1 690 965	1 734 944
• Dlhodobé záväzky	3 072 446	10 019 401	14 661 340
• Krátkodobé záväzky	16 722 793	13 096 444	13 419 418
• Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
Majetok celkom	55 598 268	54 260 378	53 230 338

Dlhodobé záväzky spoločnosti v roku 2017 klesli oproti roku 2016 o 6.9 mil. EUR a to najmä z dôvodu čiastočnej reklasifikácie prijatej pôžičky od spoločnosti Marius Pedersen A/S do krátkodobých záväzkov.

Výsledok hospodárenia spoločnosti k 31.12.2017 po zdanení predstavuje zisk vo výške 4 543 816 EUR.

Predstavenstvo Marius Pedersen, a.s. navrhlo Valnému zhromaždeniu spoločnosti rozdeliť vyššie uvedený zisk za účtovné obdobie kalendárneho roka 2017 nasledovne :

- prevod 100 % zisku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

Tento návrh bol preskúmaný a odporučený na schválenie aj dozornou radou spoločnosti.

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Finančný vývoj spoločnosti zaznamenáva pozitívny trend rastu kľúčových ukazovateľov. Spoločnosť pri tvorbe rozpočtu na rok 2018 vychádzala z predpokladu pokračujúceho rozvoja aktivít, spolu s miernym cenovým rastom nákladov, pri zachovaní kladného výsledku hospodárenia a znižovaní zadĺženosti spoločnosti. Zároveň spoločnosť predpokladá výdavky na investície v celkovej výške 4.7 mil. EUR.

Ostatné údaje a informácie o spoločnosti

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V roku 2017 spoločnosť nevyňaložila žiadne výdavky na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie materskej účtovnej jednotky.

V Trenčíne dňa 25.04.2018



.....
Slavomír Faško
člen predstavenstva



.....
Oliver Šujan
člen predstavenstva

Prílohy

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Akcionári, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Marius Pedersen, a. s.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Marius Pedersen, a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá je uvedená ako príloha priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme 27. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Marius Pedersen, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

27. marca 2018
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

3. mája 2018

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

Marius Pedersen, a.s.,
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2017

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Marius Pedersen, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Marius Pedersen, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

27. marca 2018
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Luboš Vančo
Licencia SKAU č. 745