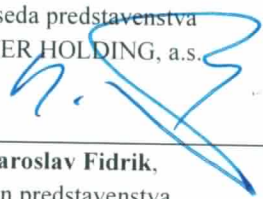
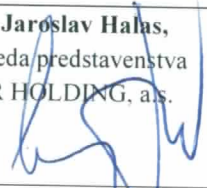


SKUPINA WATER HOLDING**KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
ZA OBDOBIE 1.4.2016 - 31.3.2017**

Zostavená dňa:	24.8.2017	
Schválená dňa:		
Vypracoval:	Preveril:	Za predstavenstvo akciovej spoločnosti
podpis	Ing. Katarína Tomášová podpis 	JUDr. Mikuláš Trstenský, predseda predstavenstva WATER HOLDING, a.s. podpis 
		Jaroslav Fidrik, člen predstavenstva WATER HOLDING, a.s. podpis 
		JUDr. Jaroslav Halas, podpredseda predstavenstva WATER HOLDING, a.s. podpis 
		Ing. Jiří Karvánek, člen predstavenstva WATER HOLDING, a.s. podpis 

WATER HOLDING, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII za rok končiaci 31.marca

MAJETOK (v EUR)	Pozn.	31-Mar-17	31-Mar-16
Neobežný majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	5.1	10 519 488	8 572 933
Goodwill	5.2	20 193 015	20 193 015
Ostatný nehmotný majetok	5.2	353 974	362 586
Investičný nehnuteľný majetok	5.3	3 655 699	4 404 760
Investície do pridružených podnikov	5.4	1 257 911	1 326 027
Podiely v ovládaných a spoločných podnikoch		0	
Realizovateľné finančné aktíva		0	
Pohľadávky z dlhodobých pôžičiek	5.1,5.6	2 000 403	9 197 810
Dlhodobé obchodné a iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka		0	
Ostatné dlhodobé aktíva a časové rozlíšenie		0	
Neobežný majetok spolu		37 980 490	44 057 131
Obežný majetok			
Zásoby	5.5	4 227 741	4 044 568
Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	5.6	10 146 972	8 693 997
Daňové pohľadávky	5.6	241 549	
Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	5.6	8 222 383	
Krátkodobý finčný majetok - emisné kvóty		0	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5.7	933 018	3 797 283
Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	5.8	22 799	34 517
Neobežné aktíva držané na predaj		0	0
Obežný majetok spolu		23 794 462	16 570 365
MAJETOK CELKOM		61 774 952	60 627 496
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (v EUR)	Pozn.	31-Mar-17	31-Mar-16
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku			
Základné imanie	5.9	42 993 146	42 993 146
Kapitálové fondy z akvizícií		0	
Kapitálové fondy a fondy zo zisku		11 319 136	11 300 471
Fondy z preceňovania a zaistenia		0	
Fond z prepočtu cudzích mien (pri prevode závierok)		0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.9	(569 319)	(1 325 384)
Zisk za bežné obdobie	5.9	602 755	849 116
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku		54 345 718	53 817 349
Nekontrolné podiely		2 300	2 245
Vlastné imanie spolu		54 348 018	53 819 594
Dlhodobé záväzky			
Bankové úvery	5.10	127 245	149 374
Pôžičky v skupine		0	
Obchodné a iné záväzky	5.11	45 154	41 405
Odložený daňový záväzok	5.12	744 188	733 350
Záväzky z finančného leasingu			
Rezervy		0	
Zamestnanecké požitky	5.11	107 146	108 219
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	8 122	9 162
Neobežné záväzky spolu		1 031 855	1 041 510
Krátkodobé záväzky			
Bankové úvery	5.10	635 329	16 597
Pôžičky v skupine			
Pôžičky od menšinových vlastníkov			
Obchodné a iné záväzky	5.11	4 128 510	4 224 569
Daňové záväzky	5.11	450 712	379 036
Záväzky voči spoločníkom	5.11	962 153	962 153
Záväzky z finančného leasingu		0	
Rezervy		163 138	123 006
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	55 237	61 031
Krátkodobé záväzky spolu		6 395 079	5 766 392
Záväzky celkom		7 426 934	6 807 902
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		61 774 952	60 627 496

WATER HOLDING, a.s.

KONS.VÝKAZ O ÚPLNOM VÝSLEDKU (druh. členenie) za rok končiaci 31. marca

údaje v EUR	pozn.	31-Mar-17	31-Mar-16
Pokračujúce činnosti			
Výnosy - tržby	5.13	39 066 735	34 436 344
Ostatné výnosy	5.13	341 713	444 507
Podiely na ziskoch z pridružených podnikov	5.15	404 704	26 120
Zmena stavu hotových výrobkov a nedokončenej výroby	5.13	259 893	169 341
Spotrebovaný materiál a služby	5.14	(29 913 006)	(23 576 723)
Osobné náklady a zamestnanecké požitky	5.14	(6 330 135)	6 165 039
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty aktív	5.14	(2 318 450)	(2 517 342)
Finančné výnosy a náklady	5.15	37 898	19 622
Ostatné náklady	5.14	(791 840)	(1 709 473)
Zisk pred zdanením	5.12	757 511	1 127 357
Daň z príjmov z pokračujúcich činností	5.12	(154 700)	(278 164)
Čistý zisk za rok z pokračujúcich činností		602 810	849 193
Ukončované činnosti			
Zisk/strata pred zdanením z ukončovaných činností			
Daň z príjmov z ukončovaných činností			
Čistý zisk/strata za rok z ukončovaných činností		0	0
ČISTÝ ZISK /PO DANI/ ZA ROK CELKOM		602 810	849 193
Čistý zisk celkom pripadajúci:			
vlastníkom materskej spoločnosti	5.12	602 755	849 116
menšinovým vlastníkom	5.12	55	77
Ostatný úplný výsledok			
Kurzové rozdiely pri prevode zahraničných jednotiek			
Realizovateľné finančné aktíva			
Zisky z precenenia majetku			
Aktuárske zisky/straty pri zamestnaneckých požitkoch			
Podiel na ostatnom úplnom výsledku pridružených podnikov			
Daň z príjmov súvisiaca s ostatným úplným výsledkom			
OSTATNÝ ÚPLNÝ VÝSLEDOK /PO DANI/ ZA ROK CELKOM		0	0
ÚPLNÝ VÝSLEDOK CELKOM ZA ROK		602 810	849 193
Úplný výsledok celkom pripadajúci:			
vlastníkom materskej spoločnosti		602 755	849 116
menšinovým vlastníkom		55	77
Zisk na akciu (€):			
- z pokračujúcich činností			
základný	5.16	9	13
zredukovaný		9	13
- z pokračujúcich a ukončovaných činností			
základný		9	13
zredukovaný		9	13

WATER HOLDING, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ za rok končiaci 31.marca

(v EUR)

	Týkajúce sa spoločníkov materskej spoločnosti				Nekontrolné podiely	Vlastné imanie celkom
	Základné imanie	Kapitálové fondy	Nerozdelený zisk	Vlastné imanie pripadajúce akcionárom materskej spoločnosti		
Vlastné imanie k 31. marcu 2015	42 993 146	11 299 945	(1 474 918)	52 818 173	2 168	52 820 341
Zmeny vo vlastnom imaní						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku						
Dividendy				0		0
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní			149 534	149 534		149 534
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	149 534	149 534	0	149 534
Zisk za obdobie			849 116	849 116	77	849 193
Úplný výsledok celkom	0	0	998 650	998 650	77	998 727
Doplnenie rezervného fondu		526		526		526
Vlastné imanie k 31. marcu 2016	42 993 146	11 300 471	(476 268)	53 817 349	2 245	53 819 594
Zmeny vo vlastnom imaní						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku						
Dividendy				0		0
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní			(93 051)	(93 051)		(93 051)
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	(93 051)	(93 051)	0	(93 051)
Zisk za obdobie			602 755	602 755	55	602 810
Úplný výsledok celkom	0	0	509 704	509 704	55	509 759
Doplnenie rezervného fondu		18 665		18 665		18 665
Vlastné imanie k 31. marcu 2017	42 993 146	11 319 136	33 436	54 345 718	2 300	54 348 018

WATER HOLDING, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VYKAZ CASH FLOW za rok končiaci 31.marca

metóda nepriama

údaje v EUR údaje v EUR

V EUR	Pozn.	31-Mar-17	31-Mar-16
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Zisk pred zdanením z pokračujúcich činností	5.12	757 511	1 127 357
Zisk pred zdanením z ukončených činností			
Zisk pred zdanením spolu		757 511	1 127 357
Nepeňažné úpravy zisku na peňažné toky :			
Odpisy a zníženie hodnoty (OP) nehnuteľností, strojov a zariadení	5.14	2 325 484	2 517 342
Amortizácia a zníženie hodnoty (OP) nehmotného majetku			
(Zisk)/strata z kurzových rozdielov			
Výnosy z investícií		(54 275)	(33 879)
Finančné náklady (úroky)	5.15	1 753	1 807
(Zisk)/strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení		(3 423)	(4 417)
Strata/(zisk) z precenenia na reálnu hodnotu			
(Zisk)/strata transferovaná z vlastného imania			
pri predaji investícií k dispozícii na predaj			
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri pohľadávkach		(14 795)	4 307
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri zásobách			
Podiely na výsledku pridružených spoločností	5.15	(404 704)	(26 120)
Náklady na vývoj			
Ostatné nepeňažné položky			
		1 850 040	2 459 040
Zmeny v pracovnom kapitáli			
(Zvýšenie)/zníženie zásob		(186 114)	47 989
(Zvýšenie)/zníženie obchodných a ostatných pohľadávok		(2 719 500)	6 443 154
(Zvýšenie)/zníženie ostatného obežného majetku			
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov		193 002	(1 351 944)
Zvýšenie/(zníženie) ostatného obežného majetku		4 883	31 177
Zmena stavu rezerv		39 059	25 457
		(2 668 670)	5 195 833
Peňažné prostriedky z prevádzkových činností		(61 119)	8 782 230
(Daň z príjmu zaplatená)		(294 103)	(56 939)
(Úroky zaplatené)		(1 753)	(1 807)
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností		(356 975)	8 723 484
Peňažné toky z investičných činností			
(Nadobudnutie podielu na inej spoločnosti - čistý odliv peňažných prostriedkov)	5.4	(10 000)	
(Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám)		0	(8 197 810)
(Nákup nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku)		(3 478 840)	(1 625 586)
Predaj dcérskej spoločnosti - čistý príliv peňažných prostriedkov			
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		34 932	57 018
Úroky prijaté		54 275	33 879
Dividendy prijaté		295 740	70 350
Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach		(3 103 893)	(9 662 149)
Peňažné toky z finančných činností			
Príjmy z emisie akcií			
Príjmy z emisie dlhopisov			
Príjmy z pôžičiek			571
Príjmy z pôžičiek od spriaznených strán			

V EUR	Pozn.	31-Mar-17	31-Mar-16
Príjmy z predaja vlastných akcií			
Príjmy z vysporiadania derivátov			
(Splátky pôžičiek)		(22 129)	(22 129)
(Splátky záväzkov z finančného leasingu)			
(Dividendy vyplatené)			
(Nákup vlastných akcií)			
Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach		(22 129)	(21 558)
Čisté zvýšenie/(zníženie) peňažných prostriedkov		(3 482 997)	(960 223)
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokorentného úveru k zač.obd.	5.7	3 797 284	4 757 506
Kurz.rozdiely k peňažným prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru			
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru ku koncu obd.	5.7	314 287	3 797 283

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

WATER HOLDING, a. s., Bratislava, ktorá je materskou spoločnosťou (ďalej len „Spoločnosť“) v skupine zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku, bola založená 17. septembra 2008 a bola zapísaná do Obchodného registra Slovenskej republiky dňa 25. novembra 2008. Adresa zaregistrovaného sídla a hlavného miesta podnikania je Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, Slovensko.

Konsolidovaná účtovná závierka za obdobie, ktoré sa skončilo 31. marca 2017 je zostavená za materskú spoločnosť a jej dcérske spoločnosti (ďalej len „Skupina“).

Hlavným predmetom činnosti Skupiny je:

- výroba limonád a sirupov,
- výroba ovocných a zeleninových nápojov a štiav,
- stáčanie prírodnej minerálnej a pitnej vody a výroba nealkoholických nápojov,
- výroba nápojov,
- využívanie prírodných zdrojov minerálnych stolových vôd a prírodného liečivého zdroja,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti potravinárskej výroby,
- výroba a spracovanie plastov,
- baliace činnosti a manipulácia s tovarom.

	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov	325	341
Vedúcich pracovníkov	24	22

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka dňa 24. augusta 2017 v súlade s § 22 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v EUR. Euro je mena, v ktorej sa zostavujú výkazy a je súčasne funkčnou menou od 1. 1. 2009, kedy Slovenská republika prijala Euro za svoju štátnu menu. Záporné sumy vo výkazoch sa vykazujú v zátvorke. Účtovným obdobím je hospodársky rok (01.04.2016 – 31.03.2017).

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená 24. augusta 2017 a bude odsúhlasená na zverejnenie.

Konsolidovaný celok

Materská spoločnosť WATER HOLDING, a.s. získala kontrolu nad svojimi dcérami dňom jej vlastného vzniku a to nepeňažným vkladom dcér do matky dňa 25. novembra 2008, pričom k 31.3.2017 mala takéto podiely vo svojich dcérskych spoločnostiach:

- ZLATÁ STUDŇA, s.r.o. vo výške 100%,

- Stredoslovenské žriedla, a.s. vo výške 100%,
- Slovenské pramene a žriedla, a.s. vo výške 100%

Materská spoločnosť pri akvizícii dcér nadobudla aj vnukovské spoločnosti:

- NATUR-PACK, a.s., vo výške 50%;
- ZS - HORECA s.r.o. vo výške 50%;
- Gemerské žriedla, spol. s r.o. vo výške 99,906%
- AMOSSORETA, s.r.o. vo výške 25 %.

V priebehu hospodárskeho roka 1.4.2012 až 31.3.2013 Skupina navýšila svoj podiel v spoločnosti Gemerské žriedla, spol. s r.o. z 99,81% na 99,906% (t.j. o 0,096%) a predala finančnú investíciu v dcérskom podniku General Plastic, a.s.

Konsolidačné pole tvorí prílohu č. 1.

Postup konsolidácie

1. Úprava ocenenia a vykazovania jednotlivých položiek štatutárnych individuálnych účtovných výkazov na ocenenie a vykazovanie jednotlivých položiek majetku a záväzkov podľa IFRS.
2. Transformácia štatutárnych individuálnych účtovných výkazov na výkazy zostavené podľa IFRS.
3. Agregácia matky, dcérskych a vnukovských spoločností.
4. Konsolidácia kapitálu.
5. Eliminácie pohľadávok a záväzkov, nákladov a výnosov v rámci skupiny.
6. Ostatné konsolidačné úpravy (medzizisk, atď.)
7. Zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:
 - Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii za obdobie, ktoré sa skončilo 31.marca 2017
 - Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa skončilo 31.marca 2017
 - Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie, ktoré sa skončilo 31. marca 2017
 - Výkaz Cash flow za obdobie, ktoré sa skončilo 31. marca 2017
 - Poznámky za obdobie, ktoré sa skončilo 31. marca 2017

2. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

Vzhľadom k tomu, že v skupine WATER HOLDING má materská spoločnosť WATER HOLDING, a.s. účtovné obdobie stanovené na hospodársky rok (1.4.2016 - 31.3.2017) a ostatné všetky dcérske a vnukovské spoločnosti majú vykazovacie obdobie kalendárny rok, zostavili pre účely konsolidácie aj všetky dcérske a vnukovské podniky v skupine svoje účtovné závierky k 31.3.2017.

2.1 Súlad s účtovnými štandardmi a základ zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky

Priložené konsolidované výkazy boli zostavené v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (International Financial Reporting Standards, ďalej IFRS) v znení prijatom EÚ.

2.2 Konsolidácia

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte. Riadna konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Finančné výkazy vychádzajú z účtovných záznamov vedených podľa slovenskej legislatívy a zohľadňujú niektoré úpravy a preklasifikácie tak, aby boli finančné výkazy zostavené v súlade s IFRS. Účtovné pravidlá, ktoré sa uvádzajú ďalej, sa uplatňovali konzistentne za všetky účtovné obdobia. Tieto pravidlá sa uplatňovali konzistentne aj v rámci účtovných jednotiek zahrnutých do Skupiny.

Dcérske podniky

Sú tie podniky, v ktorých je Spoločnosť oprávnená riadiť priamo alebo nepriamo ich finančné a prevádzkové činnosti za účelom získania úžitkov zo svojich aktivít. Kontrola býva obecne spojená s vlastníctvom viac ako polovice hlasovacích práv. Pri hodnotení kontroly sa berú do úvahy možné uplatniteľné hlasovacie práva.

Dcérske podniky sú plne konsolidované od dátumu, ku ktorému bola na Spoločnosť prevedená právomoc vykonávať nad nimi kontrolu a sú vylúčené z konsolidácie k dátumu zániku právomoci kontroly.

Ku dňu obstarania podielov v dcérskej spoločnosti sa používa akvizičná metóda, podľa ktorej sa náklady obstarania investície merajú súhrnom reálnych hodnôt majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti, ktoré sa vymenia za kontrolu nad ňou, plus priame náklady kombinácie. Goodwill, ktorý vznikne ako rozdiel obstarávacích nákladov kombinácie a podielu na reálnej hodnote identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov dcérskej spoločnosti, sa zaúčtuje do majetku. Ak po zhodnotení prevyšuje podiel na reálnej hodnote identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov dcérskej spoločnosti náklady obstarania podielu, zisk z výhodnej kúpy (bývalý negatívny goodwill) sa zaúčtuje do výkazu komplexného výsledku.

Podiely menšinových akcionárov na dcérskej spoločnosti sa prvotne merajú ako podiel na zaúčtovanej reálnej hodnote majetku, záväzkov a podmienených záväzkov.

Vnútro skupinové transakcie medzi podnikmi v skupine sú z konsolidácie vylúčené v súlade s použitou konsolidačnou metódou. Nerealizované zisky alebo straty z transakcií medzi podnikmi v skupine sa vylučujú vtedy, keď sú významné.

Spoločné podniky

Spoločné podniky sú všetky účtovné jednotky, v ktorých vykonávajú spoločnú kontrolu dvaja alebo viacerí spoločníci, ktorí medzi sebou uzatvorili zmluvu, ktorá zakladá spoločnú kontrolu

nad daným podnikom. Spoločný podnik je charakteristický tým, že žiadny zo spoločníkov v ňom nemá rozhodujúci vplyv.

Investície v spoločných podnikoch sa vykazujú metódou vlastného imania.

Pridružené podniky

Pridružené podniky sú všetky účtovné jednotky vrátane účtovnej jednotky typu osobnej spoločnosti ako je napr. partnerský podnik, na ktorom má investor podstatný vplyv a ktorá nie je ani dcérskym podnikom, ani účasťou v spoločnom podniku. Investície do pridružených podnikov sa vykazujú a oceňujú v súlade s IAS 28 metódou podielu na vlastnom imaní. Podstata *metódy vlastného imania* je v tom, že prvotne vykázaná investícia ocenená obstarávacou cenou, sa upraví o investorov podiel na zmene čistých aktív podniku, do ktorého sa investuje po dátume jeho nadobudnutia; zisk alebo strata investora zahŕňa aj podiel investora na zisku alebo strate podniku, do ktorého sa investuje. Zapracovanie podielu investora v podniku s podstatným vplyvom do vlastnej účtovnej závierky metódou vlastného imania rozširuje poskytnuté informácie o jeho podiele na čistých aktívach ako aj na zisku alebo strate pridruženého podniku.

Investície do pridruženého podniku sú vykázané od dátumu, ku ktorému sa investícia stala pridruženým podnikom. Pri nadobudnutí investície je akýkoľvek rozdiel medzi obstarávacími nákladmi investície a podielom investora na čistej reálnej hodnote identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov pridruženého podniku zachytený v súlade s IFRS 3 Podnikové kombinácie. IFRS 3 uvádza aj príklady nehmotných aktív nakúpených v rámci podnikových kombinácií, ktoré môžu byť predmetom ocenenia a zaradenia do súvahy materskej spoločnosti (nehmotné aktíva vzťahujúce sa k trhu, marketingu, zoznamy zákazníkov, dlhodobé zmluvy s odberateľmi a zákazníkmi, zmluvy a dodávky tovaru, tajné obchodné a technologické postupy, recepty a pod.)

V ďalšom sú definované špecifické parametre, ktoré sa odlišujú od riadnych individuálnych účtovných závierok konsolidovaných spoločností:

2.3 Vykazovanie podľa segmentov

Segment je odlišiteľná časť spoločnosti, ktorá prevádzkuje aktivity, pri ktorých vznikajú výnosy a náklady (vrátane výnosov a nákladov vzťahujúcich sa k transakciám s ostatnými časťami rovnakej spoločnosti), ktorej prevádzkové výsledky sú pravidelne sledované členmi vedenia spoločnosti, ktorí rozhodujú o prevádzkových otázkach a o pridelovaní zdrojov jednotlivým segmentom, hodnotí ich výkonnosť a o ktorých sú dané informácie k dispozícii. Vykazované segmenty Skupiny sú strategické podnikateľské celky, ktoré vyrábajú rozdielne výrobky a poskytujú rôzne služby. Sú riadené oddelene, pretože každá oblasť vyžaduje odlišné technológie a marketingové stratégie. Odlišiteľná časť spoločnosti zaoberajúca sa výrobou výrobkov alebo poskytovaním služieb je podnikateľský segment alebo dodávaním výrobkov a služieb v určitom ekonomickom prostredí je geografický segment, ktorý je subjektom rizík a výhod odlišných od tých, ktorým sú vystavené iné segmenty.

Požiadavka IFRS na segmentové vykazovanie sa týka iba individuálnych alebo konsolidovaných závierok spoločností, ktorých akcie alebo dlhopisy sú verejne

obchodovateľné, a na spoločnosti, ktoré uvádzajú svoje akcie na verejný trh s cennými papiermi. Skupina nemá povinnosť vykazovať prevádzkové segmenty.

Pre účely riadenia Skupina sleduje nasledovné prevádzkové činnosti: využívanie prírodných zdrojov minerálnych stolových vôd a prírodného liečivého zdroja, stáčanie prírodnej minerálnej a pitnej vody a výroba nealkoholických nápojov,

Opodstatnené sú aj segmenty z pohľadu teritórii odberu produktov resp. exportu.

Na základe týchto činností sa v Skupine vykazujú primárne informácie o segmentoch na základe geografického hľadiska, čo primárne predstavujú trhy Slovenskej republiky a Českej republiky.

2.4 Zahraničná mena

Transakcie v zahraničnej mene sa prepočítavajú kurzom dňa transakcie. Kurzové rozdiely, ktoré vznikajú, sa zaúčtujú do nákladov alebo do výnosov vo výkaze ziskov a strát. Ku dňu zostavenia výkazu o finančnej situácii sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v zahraničnej mene prepočítané na euro kurzom Európskej centrálnej banky platný v deň, ku ktorému sa zostavil výkaz. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sa plne účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát.

Skupina k dátumu vykazovania nemá v zahraničí žiaden podnik.

2.5 Neobežný nehmotný majetok

Goodwill

Goodwill, ktorý vzniká pri konsolidácii, predstavuje prevýšenie obstarávacích nákladov investície nad podielom identifikovateľného majetku a záväzkov dcérskych a pridružených spoločností v reálnej hodnote. Goodwill sa zaúčtuje ako majetok a hodnotí sa najmenej raz ročne na zníženie hodnoty. Strata zo zníženia hodnoty sa zaúčtuje ihneď do výkazu komplexného výsledku a neodúčtováva sa späť.

Goodwill, ktorý vznikol pri obstaraní pred dátumom prechodu na IFRS sa ponechal v pôvodných sumách, prestal sa odpisovať a hodnotí sa na pokles hodnoty.

2.6 Neobežný hmotný majetok

Neobežný majetok držaný na predaj

Neobežný majetok klasifikovaný ako držaný na predaj sa oceňuje v nižšej sume z účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty zníženej o náklady na predaj. K 31.3.2017 takýto majetok Spoločnosť neeviduje.

2.7 Pokles hodnoty

Zostatkové hodnoty majetku (okrem zásob a odloženej daňovej pohľadávky) Skupiny sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či neexistuje indikácia poklesu ich hodnoty. Ak taká indikácia existuje, odhadne sa návratná suma majetku. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty do výkazu komplexného výsledku. Neodpisovaný nehmotný majetok sa testuje na zníženie hodnoty bez ohľadu na existenciu indikácie v intervale 6 mesiacov.

a) Výpočet návratnej sumy

Návratná suma je vyššia z predajnej ceny a hodnoty z používania. Pri určení hodnoty z používania sa odhadnuté budúce peňažné toky diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Pre majetok, ktorý negeneruje nezávisle žiadne peňažné toky, sa určí návratná suma za jednotku generujúcu peňažné prostriedky, ku ktorej majetok patrí.

Návratná suma investícií držaných do splatnosti a pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov diskontovaná efektívnou úrokovou sadzbou. Krátkodobé pohľadávky sa nediskontujú.

b) Rozpustenie zníženia hodnoty

Strata zo zníženia hodnoty sa rozpustí, ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie návratnej sumy. Strata sa rozpustí len v takom rozsahu, aby zostatková hodnota nebola vyššia ako zostatková hodnota (mínus oprávky) za situácie, ak by nebol žiaden pokles hodnoty.

2.8 Investície

a) Investície do dlhových a majetkových cenných papierov

Investície do cenných papierov sa účtujú v deň obchodu a sú prvotne ocenené obstarávacími nákladmi. Dlhowé cenné papiere držané do splatnosti sa oceňujú v uhrádzaných nákladoch. Ku každému súvahovému dňu sa posudzuje, či existujú objektívne dôkazy potvrdzujúce, že hodnota finančných investícií bola znížená.

b) Investície do nehnuteľností

Investícia sa vykazuje v reálnej hodnote, ktorá sa určuje ročne na základe posudku nezávislého znalca. Reálna hodnota je založená na bežných cenách na aktívnom trhu pre podobné položky v tej istej lokalite a za tých istých podmienok. Výnosy a straty zo zmeny reálnej hodnoty sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

c) Pôžičky a pohľadávky

Pôžičky a pohľadávky sú nederivátové finančné aktíva s danými alebo predpokladanými platbami. Podľa doby splatnosti k súvahovému dňu sa v súvahe vykazujú v neobežnom majetku pri splatnosti dlhšej ako 12 mesiacov alebo v obežnom majetku pri splatnosti do 12 mesiacov.

d) Ostatné investície a dlhodobé aktíva

Ostatné investície sa klasifikujú ako obchodovateľné (realizovateľné) investície alebo ako investície držané na predaj. Tieto investície sa oceňujú v reálnej hodnote. Zisky a straty z

obchodovateľných cenných papierov sa účtujú na účty výkazu ziskov a strát. Zisky a straty z cenných papierov k dispozícii na predaj sa účtujú do vlastného imania na účet oceňovacích rozdielov.

2.9 Ukončené činnosti

Ukončenou činnosťou je jasne odlišiteľná časť podnikania Skupiny, ktorá sa končí podľa plánu a ktorá predstavuje oddelenú podstatnú časť podnikateľskej alebo geografickej oblasti činnosti. K dátumu zostavenia finančných výkazov Skupina nevykazuje žiadne ukončované činnosti.

3. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

S držbou finančných nástrojov Skupiny WATER HOLDING súvisia nasledovné finančné riziká :

- kreditné riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko.

Riadenie finančných rizík je v spoločnosti zabezpečované odbornými útvarmi. Riziká sú priebežne vyhodnocované, s primeranou reakciou na ich vývoj. Zhodnocovanie rizík vykonávame matematicko-štatistickými a empirickými metódami pomocou časových radov. Skupina derivátové obchody v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2015 neuzatvorila.

Kreditné riziko

Svoje výrobky a služby Skupina realizuje najmä na tuzemskom trhu. Z platobnej morálky rozhodujúceho odberateľa nevzniká predpoklad nesplatenia našich pohľadávok, nepredstavuje teda významné kreditné riziko. Sledovanie platobnej morálky ostatných odberateľov je priebežné, s okamžitou reakciou na vznik pohľadávok po lehote splatnosti. Objem pohľadávok po lehote splatnosti je v prijateľnom pomere k celkovému stavu pohľadávok. Maximálne riziko nesplatenia finančných aktív predstavuje ich účtovná hodnota.

Riziko likvidity

Politikou Skupiny je držba peňažných prostriedkov minimálne na úrovni všetkých splatných záväzkov, s primeranou rezervou na nepredvídané udalosti, vychádzajúc zo skúseností minulých období. Skupina likviditu operatívne riadi pomocou kontroľingu a finančných prognóz, spracovávaných mesačne minimálne na obdobie nasledujúcich troch mesiacov. Dlhodobé riadenie likvidity je zabezpečované pomocou finančných plánov. V priebehu roka Skupina nemala problémy s plnením svojich záväzkov.

Trhové riziko

Trhové riziko zahŕňa v sebe riziko zmien úrokových sadzieb na peňažnom trhu, riziko zmien výmenných kurzov na devízovom trhu a riziko zmien trhových cien.

- riziko zmien úrokových sadzieb – spoločnosť uprednostňuje zapožičanie finančných prostriedkov s plávajúcou úrokovou sadzbou, úrokové miery sú odvodené od indexu EURIBOR, stanoveného v príslušných úverových alebo lízingových zmluvách

- menové riziko – s prihliadnutím k charakteru svojej činnosti, odbytu výrobkov a nákupu materiálu a služieb, Skupina primerane prihliada na menové riziko a zohľadňuje ho vo svojich plánoch
- ostatné riziká zo zmien trhových cien – spoločnosť je vystavená riziku pri nákupe materiálu a služieb a pri predaji výrobkov a služieb. Na základe štatistických metód pomocou časových radov Skupina riziko zmien trhových cien zohľadňuje a počíta s ním vo svojich peňažných projekciách pomocou istotných ekvivalentov.

Dlhodobé úverové zdroje slúžia na krytie rozšírenia výrobnnej kapacity Skupiny a na realizáciu nových technológií vo svojich projektoch.

Prijaté úverové zdroje spoločnosť zabezpečuje formou záložných práv na majetok a pohľadávky. Dlhodobý majetok je poistený, taktiež je poistené aj prerušenie prevádzky a zodpovednosť za škodu.

4. ROZHODUJÚCE ÚČTOVNÉ ODHADY

Zostavenie týchto finančných výkazov si vyžaduje, aby manažment urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa finančné výkazy zostavili a sumy nákladov a výnosy za účtovné obdobie. Skutočnosť sa môže od týchto odhadov a predpokladov líšiť. V účtovnej závierke sa použili odhady najmä pri určení životnosti (a vyplývajúcich ročných odpisových sadzieb) a zvyškových hodnôt odpisovaného majetku, pri hodnotení majetku, či nedošlo k poklesu jeho hodnoty v súvislosti s jeho návratnosťou, pri hodnotení, či zásoby sú vykázané v čistej realizovateľnej hodnote a či úhrada pohľadávok nie je pochybná, pri odhade rezerv, pri určení podmienených záväzkov a majetku. V súlade s IFRS Skupina každý rok testuje, či sa neznížila hodnota goodwillu.

5. POZNÁMKY K FINANČNÝM VÝKAZOM

5.1 Pozemky, budovy, zariadenia, nehmotný majetok

Položka	Pozemky, budovy a zariadenia	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Investície do nehnuteľností	Investície do pridružených podnikov	Pohľadávky z dlhodobých pôžičiek	Spolu
Stav k 31.3.2016	8 572 933	20 193 015	362 586	4 404 760	1 326 027	9 197 810	44 057 131
Prírastky	1 946 555						1 946 555
Úbytky			-8 612	-749 061	-68 116	-7 197 407	-8 023 196
Stav k 31.3.2017	10 519 488	20 193 015	353 974	3 655 699	1 257 911	2 000 403	37 980 490

Pokles hodnoty pohľadávok z dlhodobých pôžičiek je spôsobený ich preklasifikáciou do krátkodobých pôžičiek. V zostatku dlhodobých pôžičiek sú poskytnuté pôžičky skupiny (WATER HOLDING a ZLATÁ STUDŇA) voči General Plastic.

5.2 Goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok

Položky nehmotného majetku	31.3.2017	31.3.2016
Softver	39 227	23 253
Oceniteľné práva	60 521	105 451
Aktivované náklady na vývoj	27 032	
Goodwill	20 193 015	20 193 015
Ostatný dlhod. nehmotný majetok	16 814	8 503
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	210 380	225 379
Spolu	20 546 989	20 555 601

Spoločnosť	Obstarávacie náklady podielu	Reálna hodnota identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov	Goodwill / zisk z výhodnej kúpy
Slovenské pramene a žriedla	16 530 605	6 913 735	9 616 870
Zlatá Studňa	12 078 039	4 753 241	7 324 798
Stredoslovenské žriedla	6 793 434	3 053 632	3 739 802
Gemerské žriedla	1 759 278	2 031 912	-272 634
SPOLU	37 161 356	16 752 520	20 408 836

Obstaraním podielov v dcérskych účtovných jednotkách Slovenské pramene a žriedla, ZLATÁ STUDŇA, Stredoslovenské žriedla a Gemerské žriedla vznikol pri prvej konsolidácii kapitálu goodwill, obstaraním podielu v spoločnosti Gemerské žriedla vznikol zisk z výhodnej kúpy, ktorý bol jednorázovo zúčtovaný do výnosov.

V decembri 2012 došlo zo strany materského podniku k strate kontroly v spoločnosti General Plastic, čo sa prejavilo v konsolidovanej účtovnej závierke odkonsolidovaním tejto spoločnosti.

Hodnota goodwillu k 31.marcu 2017 predstavuje: 20 193 015. Goodwill Skupina testuje na zníženie hodnoty, pričom testovaním došlo k 31.3.2013 k poklesu jeho hodnoty o 488 455 EUR, testovaním goodwillu k 31.3.2017 nebol zistený pokles jeho hodnoty.

5.3 Investície do nehnuteľností a investície držané na predaj

IAS 40 definuje investíciu do nehnuteľností ako nehnuteľnosť (pozemok alebo budova – alebo časť budovy – alebo oboje) držané (vlastníkom alebo v prípade finančného lízingu nájomcom) za účelom získania výnosov z predpísaného nájomného alebo zo zhodnotenia investovaného kapitálu (alebo oba prípady), nie však za účelom:

a) výroby alebo dodávok vlastných výrobkov, tovaru alebo služieb alebo pre administratívne účely; alebo b) predaja nehnuteľností v rámci bežnej činnosti.

V rámci Skupiny boli identifikované ako investičný nehnuteľný majetok budovy a pozemky v hodnote 3 655 699 EUR.

Aktíva držané na predaj sa vykazujú v účtovnej hodnote alebo reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj, a to v tej hodnote, ktorá je k súvahovému dňu nižšia.

K súvahovému dňu Skupina nevykazuje takýto majetok.

5.4 Dcérske spoločnosti, spoločné a pridružené podniky

Konsolidovaný celok k 31.3.2017 tvoria nasledovné spoločnosti:

Spoločnosť	Sídlo	Stupeň závislosti	% podielu na ZI	% hlasov. práv	Vlastné imanie v EUR				Konsol. metóda	
					k 31.3.2017		k 31.3.2016			
					SR	IFRS	SR	IFRS		
Water Holding, a.s.	Trnavská cesta 100,Bratislava				53 968 977	53 968 977	53 930 198	53 930 198		materský podnik
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	8 967 986	8 464 669	8 896 500	8 434 367	úplná	dcérsky podnik
Stredoslovenské žriedla,a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	3 784 792	3 784 792	3 733 552	3 733 552	úplná	dcérsky podnik
Gemerské žriedla,s.r.o.	Cesta Gemerských žriediel, Tornaľa	rozhodujúci	99,906	99,906	2 446 075	2 446 075	2 387 999	2 387 999	úplná	dcérsky podnik
Zlatá Studňa, s.r.o.	Široké 631	rozhodujúci	100	100	2 581 198	2 653 755	2 287 717	2 303 728	úplná	dcérsky podnik
ZS-Horeca, s.r.o.	Kostolište 296	podstatný	50	50	167 299	167 299	189 574	189 574	ekvivalen.	spoločný podnik
NATUR-PACK,a.s.	Ružová dolina 6, Bratislava	podstatný	50	50	2 217 686	2 217 686	2 299 847	2 299 847	ekvivalen.	spoločný podnik
AMOSSORETA,s.r.o.	Karadžičova 8/A, Bratislava	podstatný	25	25	26 431	26 431	25 541	25 541	ekvivalen.	pridružený podnik

V priebehu účtovného obdobia 2012/2013 došlo k predaju 100% podielu v spoločnosti General Plastic, k 31.3.2017 už v uvedenej spoločnosti materský podnik nevykonáva kontrolu, preto nie je súčasťou konsolidovaného celku. Zároveň Skupina navýšila svoj podiel v spoločnosti Gemerské žriedla, spol. s r.o. z 99,81% na 99,906% (t.j. o 0,096%).

V novembri 2014 Skupina získala 25 % podiel v novozaloženej spoločnosti AMOSSORETA, s.r.o. za cenu 120 000 EUR, v roku 2016 sa obstarávacía cena podielu v zmysle Zmluvy o prevode dielu obchodného podielu z 3.10.2013 navýšila o 10 000 EUR, na hodnotu 130 000 EUR.

Výsledky konsolidačných operácií k 31.3.2017 v EUR podľa IFRS:**Konsolidácia položiek majetku, záväzkov a vlastného imania**

Položka	Agregované súvaha IFRS	Konsolidácia kapitálu	Konsolidácia majetku a záväzkov	Konsolidovaná súvaha IFRS
Majetok celkom	94 697 610	-16 970 251	-15 514 287	62 213 072
neobežný majetok	75 110 841	-16 970 251	-12 500 000	45 640 590
obežný majetok	19 586 769		-3 014 287	16 572 482
VI a záväzky celkom	94 697 610	-16 970 251	-15 514 287	62 213 072
Vlastné imanie	71 749 028	-16 970 251		54 778 777
záväzky	22 948 582		-15 514 287	7 434 295

Zostatky nerealizovaných ziskov a strát z transakcií medzi podnikmi Skupiny zahrnuté v dlhodobom majetku a zásobách neboli konsolidované vo výsledku hospodárenia vzhľadom na nevýznamnosť.

Pri konsolidácii kapitálu k 31.3.2017 sa zopakovali výsledky predchádzajúcich konsolidácií kapitálu a vykonali sa konsolidačné operácie v celkovej sume 16 970 251 EUR na strane aktív a pasív.

Konsolidácia kapitálu	v EUR
1. konsolidácia kapitálu + úpravy do 31.3.2012	-16 900 221
odkonsolidácia General Plastic	420 335
zníženie hodnoty goodwillu k 31.3.2014	-488 455
Gemerské žriedla - dokúpenie podielu 0,096%	-1 910
Konsolidované spolu k 31.3.2017	-16 970 251

Konsolidácia položiek vo výkaze ziskov a strát v EUR

Položka	Agregovaný Výkaz Ziskov a strát	Konsolidácia nákladov a výnosov	Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát
Prevádzkové výnosy	41 433 946	-1 765 606	39 668 340
Finančné výnosy	477 214	-127 047	350 167
Prevádzkové náklady	41 120 110	-1 765 606	39 354 504
Finančné náklady	143 576	-127 047	16 529

Investície do pridružených podnikov sú v súlade s IFRS konsolidované metódou vlastného imania.

Podiel na zmene výsledku hospodárenia (zisku) v spoločnosti NATUR-PACK, ZS – HORECA a AMOSSORETA za vykazovaný hospodársky rok predstavuje: 108 964 EUR.

OBEŽNÝ MAJETOK

Obežný majetok	Zásoby	Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	Peňažné prostriedky a ekvivalenty	Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	Daňové pohľadávky	SPOLU
Stav k 31.3.2016	4 044 568	8 693 997	3 797 283	34 517	-		16 570 365
Prírastky	183 173	1 452 975			8 222 383	241 549	9 858 531
Úbytky			-2 864 265	-11 718			-2 875 983
Stav k 31.3.2017	4 227 741	10 146 972	933 018	22 799	8 222 383	241 549	23 552 913

5.5 Zásoby

Zásoby	31.3.2017	31.3.2016
Materiál	2 872 125	2 850 650
Nedokončená výroba	17 235	23 819
Výrobky	1 073 879	951 427
Tovar	264 502	218 672
Spolu	4 227 741	4 044 568

5.6 Obchodné a iné pohľadávky

Pohľadávky	31.3.2017	31.3.2016
Pohľadávky z obchod.styku	10 140 659	7 672 419
Čistá hodnota zákazky	-	13 778
Daňové pohľadávky a dotácie	241 549	21 942
Iné pohľadávky	6 313	985 858
Krátkodobé pôžičky voči prepojeným ÚJ	8 222 383	
Spolu	18 610 904	8 693 997

Iné pohľadávky k 31.3.2016 predstavovali najmä pôžičku, ktorú poskytla ZLATÁ STUDŇA spoločnosti General Plastic a ktorá pri jej vzniku bola krátkodobá. Podpísaním dodatku k zmluve sa uvedená pôžička stala dlhodobou, k 31.3.2017 je vykázaná v rámci neobežného majetku.

Ako krátkodobé pôžičky voči prepojeným účtovným jednotkám v sume 8 222 383 EUR sú prezentované pôžičky voči akcionárom WATER ALLIANCE a WAD GROUP.

5.7 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	31.3.2017	31.3.2016
Peniaze	25 956	29 788
Účty v bankách	907 062	3 767 495
Spolu	933 018	3 797 283

5.8 Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie

Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	31.3.2017	31.3.2016
Náklady bud.období	21 480	33 186
Príjmy bud.období	1 319	1331
Spolu	22 799	34 517

5.9 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti sa skladá:

Základné imanie	31.3.2017	31.3.2016
Počet kusov	10	10
Nominálna hodnota v €	3 319 391,88	3 319 391,88
Počet kusov	8	8
Nominálna hodnota v €	331 939,18	331 939,18
Počet kusov	15	15
Nominálna hodnota v €	33 193,91	33 193,91
Počet kusov	1	1
Nominálna hodnota v €	3 319,39	3 319,39
Počet kusov	10	10
Nominálna hodnota v €	331,93	331,93
Počet kusov	5	5
Nominálna hodnota v €	33,19	33,19
Počet kusov	66 390	66 390
Nominálna hodnota v €	100	100
Spolu	42 993 146	42 993 146

Akcionári:

Water ALLIANCE, a.s.	25 795 887,37
WAD GROUP, a.s.	17 197 258,16

Výsledky hospodárenia a nerozdelené zisky podľa jednotlivých spoločností Skupiny:

Výsledok spoločnosti	Zisk /strata k 31.3.2017		Zisk / strata k 31.3.2015		Zisk / strata k 31.3.2015	
	SR	IFRS	SR	IFRS	SR	IFRS
Water Holding, a.s.	38 780	38 780	61 336	61 336	55 314	55 314
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	-49 100	-43 578	434 064	392 606	349 731	353 991
Stredoslovenské žriedla, a.s.	51 240	51 240	41 811	41 811	20 610	20 610
Gemerské žriedla, s.r.o.	58 077	58 077	81 636	81 636	54 136	54 136
Zlatá Studňa, s.r.o.	416 883	498 291	290 432	271 804	-130 692	-127 748
ZS-Horeca, s.r.o.	129 505	129 505	151 794	151 794	96 285	96 285
NATUR-PACK, a.s.	357 838	357 838	129 153	129 153	234 014	234 014
AMOSSORETA s.r.o.	-9 004	-9 004	-32 666	-32 666	45 549	45 549

Nerozdelené zisky minulých rokov	31.3.2017	31.3.2016
Neuhradené straty v KÚZ	-567 075	-1 325 384
Zisk za bežné obdobie	602 810	849 193
Spolu	35 735	-476 191

5.10 Bankové úvery

Zostatok bankových úverov k 31.3.2017 predstavuje úver z Environmentálneho fondu čerpaný spoločnosťou ZLATÁ STUDŇA. Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti, ako aj na strojno-technologické zariadenie čističky odpadových vôd. Úver je splatný v roku 2023 a úročený sadzbou 1% p.a..

Bankové úvery	31.3.2017	31.3.2016
Bankové úvery dlhodobé	127 245	149 374
Bankové úvery krátkodobé	635 329	16 597
Spolu	762 574	165 971

Skupina má v UniCredit Bank od roku 2009 uzavretú zmluvu o vedení integrovaného systému bežných účtov (fiktívny cash pooling).

S UniCreditBank má zároveň uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere (v znení dodatku č. 8) so zriadeným záložným právom na pohľadávky a právom na výplatu vkladu z účtu. Úver je zároveň zabezpečený blankozmenkami vydanými spoločnosťami ZLATÁ STUDŇA a AMOSSORETA s.r.o. K 31.3.2017 výška čerpaného kontokorentného úveru spoločnosťou Slovenské pramene a žriedla predstavuje 618 732 EUR.

Názov položky	Mena	úrok v % p.a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene v bežnom období	Suma istiny za predchádzajúce obdobie
Dlhodobé bankové úvery spolu				127 245	149 374
Bank.úver - Enviroment.fond ZS	EUR	1%	27.9.2023	127 245	149 374
Krátkodobé úvery spolu				16 567	16 567
Krátkodobý úver ZS	EUR	1%		16 567	16 567
Kontokorent SPŽ	EUR	*		618 732	0

* 1M EURIBOR + 1,25 % pri riadnej debetnej sadzbe alebo 1 M EURIBOR + 0,40 % pri osobitnej debetnej sadzbe

5.11 Obchodné a iné záväzky

Stav dlhodobých aj krátkodobých záväzkov Skupiny k 31.3.2017 je porovnateľný s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Dlhodobé záväzky	31.3.2017	31.3.2016
Obchodné a iné záväzky		41 405
Odložený daňový záväzok	744 189	733 350
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	8 122	9 162
Spolu	752 311	783 917

Obchodné a iné krátkodobé záväzky	31.3.2017	31.3.2016
z obchodného styku	3 604 819	3 802 649
nevyfakturované dodávky		
voči zamestnancom	301 772	256 221
sociálne poistenie	185 072	165 699
daňové záväzky	450 712	379 036
Spolu	4 542 375	4 603 605

V záväzkoch voči spoločníkom sú predovšetkým priznané a nesplatené dividendy voči akcionárom Spoločnosti, stav nesplatených záväzkov voči spoločníkom je k 31.3.2017 vo výške 962 153 EUR.

Skupina k 31.3.2017 vykázala rezervu na zamestnanecké požitky v súlade s IAS 19 vo výške 107 146 EUR.

5.12 Dane z príjmov

Splatné a odložené dane	31.3.2017	31.3.2016
zisk pred zdanením	757 511	1 127 357
daň splatná	95 262	243 052
daň odložená	59 439	35 112
čistý zisk, z toho :	602 810	849 193
pripadajúci materskému podniku	602 755	849 116
pripadajúci menšinovým vlastníkom	55	77

Napriek nárastu tržieb sa hospodársky výsledok v porovnaní s predchádzajúcim obdobím znížil a to hlavne kvôli nárastu nákladov na spotrebovaný materiál a služby.

5.13 Výnosy - tržby

Tržby z predaja tovaru k 31.3.2017 v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím narástli o 4 124 tis. EUR, ide predovšetkým o tržby z predaja granulátu v SPŽ. Zároveň sa zvýšili tržby za vlastné výrobky a služby o 507 tis. EUR, nakoľko prevažnú časť výrobkov predáva priamo ich výrobcu – SPŽ.

Tržby v EUR	31.3.2017	31.3.2016
Tržby z predaja tovaru	5 673 846	1 550 292
Tržby za vlastné výrobky a služby	33 392 889	32 886 052
Zmena stavu vnútroorg.zásob	211 132	92 515
Aktivácia	48 761	76 826
Spolu	39 326 627	34 605 685

Čistý obrat je definovaný v Smernici Európskeho parlamentu a Rady 2014/34/EÚ o ročných účtovných závierkach, konsolidovaných účtovných závierkach a súvisiacich správach určitých druhov podnikov, ktorou sa mení smernica Európskeho parlamentu a Rady 2006/43/ES a zrušuje smernice Rady 78/660/EHS a 83/349/EHS ako: sumy získané z predaja výrobkov alebo poskytovania služieb po odpočítaní obchodných zliav, dane z pridanej hodnoty a ďalších daní priamo súvisiacich s obratom.

Čistý obrat v EUR	31.3.2017	31.3.2016
Tržby	39 066 735	34 436 344
Spolu	39 066 735	34 436 344

5.14 Náklady z bežnej činnosti

Najväčšia zmena nákladov je v položke spotreba materiálu a energií, kde bol zaznamenaný pokles o 7 796 tis. EUR, náklady na predaný tovar vzrástli o 4 330 tis. EUR, osobné náklady – nárast o 165 tis. EUR a odpisy – pokles o 199 tis. eur.

Náklady z hospodárskej činnosti	31.3.2017	31.3.2016
Predaný tovar	5 347 019	1 016 986
Spotreba materiálu, energií	15 780 583	23 576 723
Služby	8 785 404	7 854 590
Osobné náklady	6 330 135	6 165 039
Dane a poplatky	119 891	103 376
Odpisy, amortizácia, zníženie hodnoty	2 318 450	2 517 342
Predaný majetok	195 266	244 808
Opravné položky k pohľadávkam	-9 653	7 873
Ostatné náklady	486 335	336 430
Spolu	39 353 431	41 823 167

5.15 Finančné náklady a výnosy

Výnosy z cenných papierov a podielov predstavujú prijaté dividendy Skupiny a podiel na výsledku hospodárenia pridružených podnikov.

Finančné náklady a výnosy	31.3.2017	31.3.2016
Tržby z predaja CP a podielov		
Výnosy z CP a podielov	404 704	26 120
výnosové úroky	54 275	33 880
Kurzové zisky	152	2 189
finančné výnosy spolu	459 131	62 189
predané CP		
nákladové úroky	1 753	1 807
kurzové straty	3 096	1 685
ostatné finančné náklady	11 681	12 955
finančné náklady spolu	16 530	16 447

5.16 Zisk na akciu

Základný ukazovateľ zisku na akciu sa vypočíta vydelením čistého zisku pripadajúceho na kmeňových akcionárov váženým priemerom počtu kmeňových akcií v obehu počas roka. Spoločnosť nedrží v svojom majetku vlastné akcie, ani nemá riediace potenciálne akcie (dlh konvertibilný na akcie, iné opcie na akcie), ktoré si vyžadujú stanovenie zriedeného zisku na akciu podľa IAS 33 – Zisk na akciu. Riedenie je zníženie zisku na akciu alebo nárast straty na akciu, ktoré je dôsledkom premeny nástrojov premeniteľných na kmeňové akcie alebo realizácie opcií alebo práv alebo vydanie kmeňových akcií.

zisk na akciu	31.3.2017	31.3.2016
zisk pripadajúci kmeňovým akcionárom Spoločnosti	602 755	849 116
vážený priemer počtu akcií v obehu	66 439	66 439
čistý zisk na 1 akciu v €	9	13

5.17 Dividendy na akciu

dividendy na akciu	31.3.2017	31.3.2016
vyplatené dividendy	0	0
priznané dividendy	0	0
priznaná dividenda na 1 akciu v €		

6. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A POHLÁDÁVKY

Dlhodobé bankové úvery Skupiny sú zabezpečené zmluvami o zriadení záložného práva na hnutelný a nehnuteľný majetok a pohľadávky, ako aj blankozmenkami (viď bod 5.10).

Spoločnosť Slovenské pramene a žriedla vedie súdny spor so spoločnosťou RETAIL o neopodstatnenosti pokút nárokových z ich strany.

Súdny spor o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia voči Recyklačnému fondu o vrátenie zaplateného príspevku bol ukončený v prospech SPŽ a RF tento príspevok vrátil.

7. SPRIAZNENÉ OSOBY

Transakcie medzi Spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami, ktoré sú spriaznenými osobami, sa eliminovali v konsolidácii, a preto sa v týchto poznámkach neuvádzajú. Spoločnosť má zároveň vzťahy so svojimi vlastníkmi, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnota v EUR k 31.3.2017
Water Alliance	poskytnutá pôžička	4 933 421,83
WAD Group	poskytnutá pôžička	3 288 961,07

8. TRANSAKCIE S KĽÚČOVÝM MANAŽMENTOM

V Skupine nie sú evidované žiadne významné transakcie s kľúčovým manažmentom.

9. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Skupina plánuje zlúčenie dcérskych spoločností Slovenské pramene a žriedla, a.s., Stredoslovenské žriedla, a.s. a ZLATÁ STUDŇA, s.r.o. k 30.11.2017

SCHÉMA KONSOLIDÁCIE