
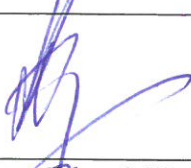



SKUPINA WATER ALLIANCE

KONSOLIDOVANÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ K 30.4.2013

Zostavená dňa: 11.11.2013

Za predstavenstvo spoločnosti:

		
MUDr. Ľubica Ondrušová predseda predstavenstva WATER ALLIANCE, a.s.	Ing. Zdenek Kopáček podpredseda predstavenstva WATER ALLIANCE, a.s.	Jaroslav Fidrik člen predstavenstva WATER ALLIANCE, a.s.

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Materská spoločnosť

WATER ALLIANCE, a. s., Kukučínova 22, 831 03 Bratislava, IČO: 44 318 421, je akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá bola založená Zakladateľskou zmluvou dňa 23. júla 2008 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov a je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka číslo 4540/B. Konsolidované finančné výkazy Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil k 30.aprílu 2013 sú pripravené za spoločnosť a jej dcérske, vnukovské a pravnukovské spoločnosti (ďalej len „Skupina“).

Predstavenstvo WATER ALLIANCE, a. s.

- MUDr. Ľubica Ondrušová – predseda predstavenstva
- Ing. Zdenek Kopáčík – podpredseda predstavenstva
- Jaroslav Fidrik – člen predstavenstva

Dozorná rada WATER ALLIANCE, a. s.

- Miroslav Miretínsky – predseda dozornej rady
- Ing. Jozef Straňák – podpredseda dozornej rady
- Zdena Jellušová – člen dozornej rady

Predmet podnikania Skupiny

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.

Konsolidovaný celok

Materská spoločnosť WATER ALLIANCE, a. s. získala kontrolu nad svojou dcérskou spoločnosťou WATER HOLDING, a. s. dňa 25. novembra 2008:

Dcérska spoločnosť:

Názov a sídlo spoločnosti: **WATER HOLDING, a. s.**
Trnavská cesta 100
821 01 Bratislava

IČO: 44 495 501

Predmet činnosti: sprostredkovateľská činnosť v oblasti potravinárskej výroby
kúpa tovaru na účely jeho predaja ostatným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) a konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

Podiel: podiel 60%

Vnukovské spoločnosti:

Názov a sídlo spoločnosti: **ZLATÁ STUDŇA, s. r. o.**
Široké 631, 082 37 Široké

IČO: 36 499 552

Hlavný predmet činnosti: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

Podiel: 100%

Názov a sídlo spoločnosti: **General Plastic, a. s.**
Priemyselný areál 3677
946 03 Kolárovo

IČO: 36 547 301

Hlavný predmet činnosti: výroba a spracovanie plastov

Podiel: 100%

Názov a sídlo spoločnosti: **Stredoslovenské žriedla, a. s.**
Budiš, 038 23 Dubové

IČO: 31 640 940

Hlavný predmet činnosti: prenájom hnutelných vecí, prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

Podiel: 100%

Názov a sídlo spoločnosti: **Slovenské pramene a žriedla, a. s., (ďalej len „SPaŽ)**
Budiš, 038 23 Dubové,

IČO: 36 396 591

Hlavný predmet činnosti: kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/, s výnimkou predaja tovaru, ktorý nie je

Podiel: voľnou živnosťou, výroba nápojov, výroba ovocných a zeleninových štiav a sirupov
100%

SPaŽ sa člení na výrobné jednotky:

Výrobná jednotka Široké

- Výroba ochutenej pramenitej vody ZLATÁ STUDŇA v PET fľašiach
- Výroba ochutenej vody ŠOFOCOLA v PET fľašiach
- Výroba sirupov v PET fľašiach
- Výroba privátnych značiek

Výrobná jednotka Dobrá Voda

- Výroba ochutenej vody ŠOFOCOLA v PET fľašiach
- Výroba privátnych značiek

Výrobná jednotka Budiš

Budiš je prírodná minerálna voda vyskytujúca sa v lokalite Budiš v juhozápadnej časti Turčianskej kotliny, po ktorej bola pomenovaná. Plniarenská výroba na tomto prameni sa začala v 60. rokoch, kedy boli navrtané dva vrty (B-1, B-2).

- Výroba prírodnej a ochutenej minerálnej vody Budiš v skle a v PET fľašiach
- Výroba pramenitej vody ZLATÁ STUDŇA v PET fľašiach a v skle
- Výroba privátnych značiek

Výrobná jednotka Martin

Fatra je známa od roku 1929. O necelý rok neskôr navrtali v oblasti náleziska v blízkosti Martinských holí prvú studňu s hĺbkou 172 metrov. Minerálka dostala svoj názov podľa miesta svojho pôvodu. Fatra sa od roku 1935 plní do fliaš a predáva v obchodoch. Minerálnu vodu Fatra vyrába spoločnosť Slovenské pramene a žriedla, a.s.

- Výroba minerálnej vody Fatra v PET fľašiach

Výrobná jednotka Tornaľa

Minerálna voda vznikala infiltráciou zrážok v oblasti Slovenského krasu, dostávala sa do väčších hĺbok, kde sa obohacovala o širokú škálu minerálnych látok. Po porušených zónach vystupovala k povrchu a "čakala na svoju chvíľu", ktorá prišla v r. 1957. Pri hydrogeologickom prieskume orientovanom na získanie zdrojov pitnej vody ju zachytil vrt RH-1. Prejavila sa erupciou, ktorá neskôr prešla do prelivu spočiatku 27 ls-1. Na lokalite boli navrtané ďalšie vrty, terajší zdroj (HVŠ-1) bol vybudovaný v r.1988.

- Výroba minerálnej ochutenej a neochutenej vody Gernerka v PET fľašiach

➤ Výroba privátnych značiek

Materská spoločnosť pri akvizícii dcér nadobudla aj právnickovské spoločnosti:

Názov a sídlo spoločnosti: **NATUR-PACK, a. s.**
Ružová dolina 6
821 08 Bratislava
IČO: 35 979 798
Hlavný predmet činnosti: podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
Podiel: 50%

Názov a sídlo spoločnosti: **ZS – HORECA, s .r. o.**
Kostolište 296, 900 62 Kostolište
IČO: 44 985 720
Hlavný predmet činnosti: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
Podiel: 50%

Názov a sídlo spoločnosti: **Gemerské žriedla, spol. s r. o.**
Cesta Gemerských žriediel, 982 18 Tornaľa
IČO: 31 391 885
Hlavný predmet činnosti: prenájom technologických zariadení a strojných zariadení, prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
Podiel: 99,906%

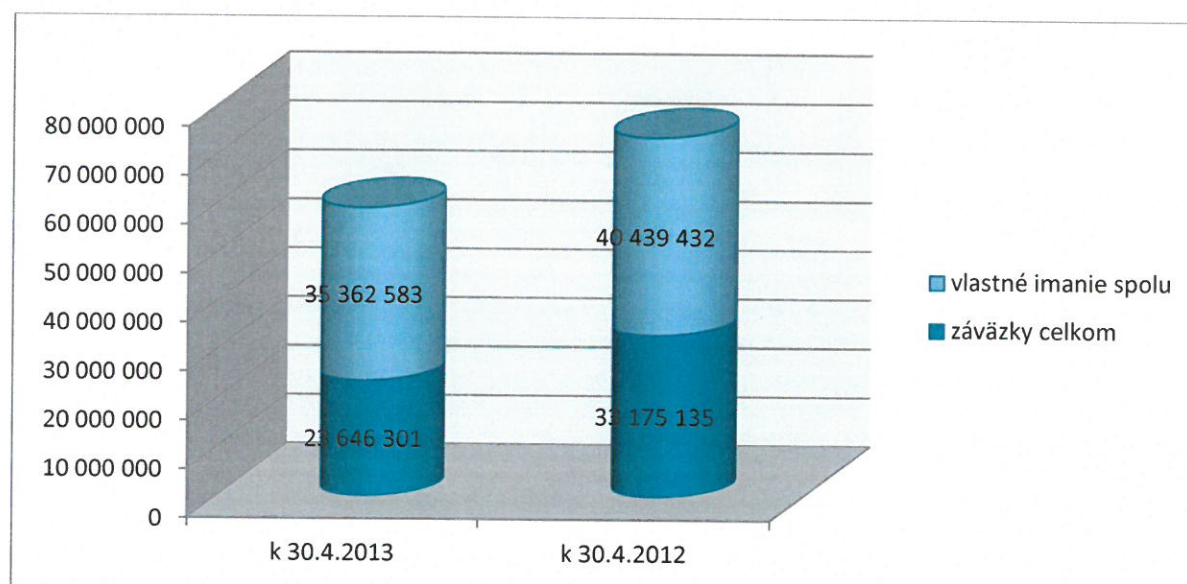
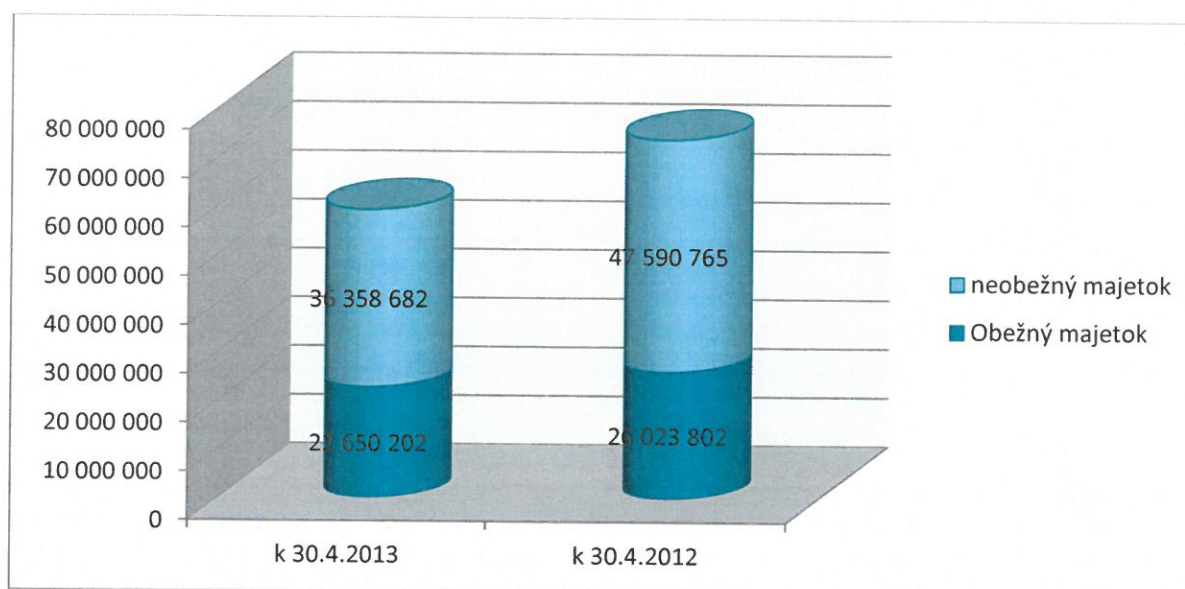
V priebehu hospodárskeho roka 1.5.2012 až 30.4.2013 Skupina navýšila svoj podiel v spoločnosti Gemerské žriedla, spol. s r. o. z 99,81% na 99,906% a predala finančnú investíciu v dcérskom podniku General Plastic, a. s..

2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka Skupiny k 30.4.2013 sa uzatvorila s čistým ziskom 122 003 €.

Základné ekonomické ukazovatele

	k 30.4.2013	k 30.3.2012
Aktíva celkom	59 008 884 €	73 614 567 €
Vlastný imanie	35 362 583 €	40 439 432 €
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	39 054 481 €	39 192 103 €
Čistý zisk	122 003 €	-1 715 470 €



Vplyvy na prevádzkový hospodársky výsledok Skupiny a predpoklad vývoja v nasledujúcom období

Výsledok hospodárenia Skupiny k 30.4.2013 bol zisk vo výške 122 003 EUR po zdanení. Voči predchádzajúcemu obdobiu predstavuje vzostup o 107,11 %.

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté Skupinou za hospodársky rok od 1.5.2012 do 30.4.2013 sú úmerné dĺžke jej pôsobenia na trhu. Pôsobenie Skupiny v uplynulom hospodárskom období bolo orientované najmä na vytvorenie reálnych predpokladov na efektívne podnikanie v nasledujúcom období.

Predstavenstvo spoločnosti si na nasledujúce hospodárske obdobie určilo ako hlavný cieľ - poskytovať potenciálnym klientom kvalitné odborné služby v stále viac konkurencieschopnom prostredí.

3. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

- a) Skupina nemá organizačnú zložku v zahraničí,
- b) v oblasti výskumu a vývoja nevynakladá prostriedky
- c) Skupina nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky,
- d) v oblasti životného prostredia je cieľom Skupiny udržať svoj vplyv na prostredie na najnižšej možnej úrovni a vykonávať svoju činnosť v súlade s platnými zákonmi SR,
- e) v oblasti zamestnanosti zaznamenala Skupina pokles počtu zamestnancov v roku 2013 oproti predchádzajúcemu obdobiu:

	r. 2013	r.2012
priemerný počet zamestnancov	375	444
počet vedúcich zamestnancov	34	37

Ciele a metódy riadenia rizík v Skupiny pre zabezpečenie hlavných typov plánovaných obchodov, pri ktorých sa použijú zabezpečovacie deriváty

Zabezpečovacie deriváty Skupina nevyužívala.

Cenové riziká, úverové riziká, riziká likvidity a riziká súvisiace s tokom hotovosti, ktorým je Skupina vystavená

Skupina má riziká súvisiace s predajom výrobkov /vôd/ a nákupom surovín pre výrobu ošetrovanej zmluvne. Riziko vzniká pri predaji novým odberateľom. Pohľadávkam z obchodného styku venuje náležitú pozornosť. Úverové riziko je minimálne.

4. FINANČNÁ ANALÝZA – VYBRANÉ UKAZOVATELE

Úlohou finančnej analýzy je objektívne posúdiť finančnú situáciu a úroveň finančného hospodárenia Skupiny. Pod finančnou situáciou Skupiny rozumieme celkovú charakteristiku, ktorá umožňuje správne voliť zdroje financovania potrieb a získané zdroje umiestňovať do jednotlivých zložiek majetku. Finančná situácia Skupiny bola zisťovaná pomocou súboru objemových a pomerových ukazovateľov.

Pri kalkulácii nižšie uvedených finančných ukazovateľov sa vychádzalo z výkazov Konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá je prílohou tejto výročnej správy. Kalkulácia týchto finančných ukazovateľov je odlišná od ich kalkulácie pre účely zostavenia individuálnej účtovnej závierky. Je to napríklad aj skutočnosťou, že pre účely nižšie uvedenej kalkulácie sa do obežných aktív a do krátkodobých záväzkov započítali účty časového rozlíšenia, a podobne.

Finančné ukazovatele	30-Apr-13	30-Apr-12
Celková likvidita	0,99	0,82
Bežná likvidita	0,79	0,66
Okamžitá likvidita	0,12	0,14

Likvidita III.stupňa (celková likvidita) – vyjadruje nakoľko sú krátkodobé záväzky kryté krátkodobým majetkom.

Likvidita II.stupňa (bežná likvidita) – vyjadruje do akej miery sme schopní krátkodobé záväzky uhradiť z likvidných prostriedkov. V roku 2013 oproti roku 2012 sa tento parameter zvýšil. Skupina je schopná hradiť krátkodobé záväzky z likvidných zdrojov.

Likvidita I.stupňa (okamžitá likvidita) – meria schopnosť podniku okamžite hradiť práve splatné záväzky, vysoké hodnoty hovoria o neefektívnom využívaní peňazí.

Doba obratu pohľadávok	142 dní	152 dní
-------------------------------	---------	---------

Tento ukazovateľ vyjadruje obdobie od okamihu predaja na obchodný úver, počas ktorého musí podnik priemerne čakať pokiaľ obdrží platby od svojich odberateľov.

Doba obratu pohľadávok sa v porovnaní s predošlým rokom znížila, čo je pre spoločnosť pozitívny vývoj ukazovateľa.

Obrat zásob	8,55	7,67
--------------------	------	------

Tento ukazovateľ vyjadruje koľkokrát sme schopní naše zásoby premeniť na tržby počas roka.

Úverová zadlženosť	0,03	0,11
---------------------------	------	------

Úverová zadlženosť – hovorí o podiele úverov na celkových zdrojoch podniku. Hodnota tohto ukazovateľa by mala byť nižšia ako 50%.

Ukazovateľ samofinancovania	0,60	0,55
------------------------------------	------	------

Ukazovateľ samofinancovania – udáva do akej miery je podnik schopný pokryť svoje potreby z vlastných zdrojov.

5. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti.

PRÍLOHY

1. Správa audítora
2. Účtovná závierka k 30.4.2013
3. Finančná analýza

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Obchodné meno overovanej účtovnej jednotky

**WATER ALLIANCE,
akciová spoločnosť**

Sídlo	: Kukučínova 22, Bratislava 831 03
IČO	: 44 318 421
Preverované obdobie	: 1.5.2012 - 30.4.2013
Objednávateľ	: WATER ALLIANCE, a.s.
Príjemca	: WATER ALLIANCE, a.s.
Zhotoviteľ	: KOŠICE Audit, s.r.o. licencia SKAu č. 43
Obchodný register zhotoviteľa	: Okresný súd Košice I, oddiel Sro, Vložka č: 3987/V
Zodpovedný audítor	: Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA licencia SKAu č. 130

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**Pre akcionárov spoločnosti
WATER ALLIANCE, a.s.****Správa k účtovnej závierke**

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WATER ALLIANCE, a.s. a jej dcérskych spoločností, ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 30.4.2013, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za hospodársky rok končiaci k uvedenému dátumu, ako aj prehľad významných účtovných pravidiel a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktoré neobsahujú významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti WATER ALLIANCE, a.s. a jej dcérskych spoločností k 30. aprílu 2013 a výsledku ich hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva.

Košice, 28. mája 2018

KOŠICE Audit, s.r.o.
Pražská 4, 040 11 KOŠICE
OR Košice I, Sro, vložka 3987/V
Licencia SKAu 43



J. Škultéty
Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu 130

WATER ALLIANCE, a.s.**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII za rok končiaci 30.apríla**

MAJETOK (v EUR)	Pozn.	30-Apr-13	30-Apr-12	rozdiel v EUR	rozdiel v %
Neobežný majetok					
Pozemky, budovy a zariadenia	5.1	10 811 396	18 246 418	(7 435 022)	-40,75%
Goodwill	5.2	20 193 015	28 452 166	(8 259 151)	-29,03%
Ostatný nehmotný majetok	5.2	105 166	140 692	(35 526)	-25,25%
Investičný nehmotný majetok	5.3	4 485 130	12 372	4 472 758	36152,26%
Investície do pridružených podnikov	5.4	763 975	739 117	24 858	3,36%
Podiely v ovládaných a spoločných podnikoch		0			
Realizovateľné finančné aktíva		0			
Pohľadávky z dlhodobých pôžičiek	5.1,5.6	0			
Dlhodobé obchodné a iné pohľadávky		0			
Odlôžená daňová pohľadávka		0			
Ostatné dlhodobé aktíva a časové rozlíšenie		0			
Neobežný majetok spolu		36 358 682	47 590 765		
Obežný majetok					
Zásoby	5.5	4 568 504	5 106 834	(538 330)	-10,54%
Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	5.6	15 184 127	16 362 521	(1 178 394)	-7,20%
Daňové pohľadávky	5.6	8 514			
Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	5.6	0			
Krátkodobý finančný majetok - emisné kvóty		0			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5.7	2 850 197	4 550 447	(1 700 250)	-37,36%
Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	5.8	38 860			
Neobežné aktíva držané na predaj		0	4 000	(4 000)	-100,00%
Obežný majetok spolu		22 650 202	26 023 802		
MAJETOK CELKOM		59 008 884	73 614 567		
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (v EUR)					
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku					
Základné imanie	5.9	80 928	80 928	0	0,00%
Kapitálové fondy z akvizícií		0			
Kapitálové fondy a fondy zo zisku		15 362 222	16 960 820	-1 598 598	-9,43%
Fondy z precenenia a zaistenia		0			
Fond z prepočtu cudzích mien (pri prevode závierok)		0			
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.9	(2 239 376)	2 808 934	(5 048 310)	-179,72%
Zisk za bežné obdobie	5.9	48 497	(1 078 852)	1 127 349	-104,50%
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku		13 252 271	18 771 830	(5 519 559)	-29,40%
Nekontrolné podiely		22 110 312	21 667 602	442 710	2,04%
Vlastné imanie spolu		35 362 583	40 439 432	(5 076 849)	-12,55%
Dlhodobé záväzky					
Bankové úvery	5.10	215 762	752 350	-536 588	-71,32%
Pôžičky v skupine		0			
Obchodné a iné záväzky	5.11	29 976	190 113	-160 137	-84,23%
Odlôžený daňový záväzok	5.12	529 758	490 800	38 958	7,94%
Záväzky z finančného leasingu		0			
Rezervy		0			
Zamestnanecké požitky	5.11	0			
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	12 376			
Neobežné záväzky spolu		787 872	1 433 263	(645 391)	-45,03%
Krátkodobé záväzky					
Bankové úvery	5.10	1 300 081	7 459 576	-6 159 495	-82,57%
Pôžičky v skupine					
Pôžičky od menšinových vlastníkov					
Obchodné a iné záväzky	5.11	7 683 909	24 282 296	-16 598 387	-68,36%
Daňové záväzky	5.11	172 290		172 290	
Záväzky voči spoločníkom	5.11	13 197 602		13 197 602	
Záväzky z finančného leasingu		0			
Rezervy		122 646		122 646	
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	381 901		381 901	
Krátkodobé záväzky spolu		22 858 429	31 741 872	(8 883 443)	-27,99%
Záväzky celkom		23 646 301	33 175 135	(9 528 834)	-28,72%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		59 008 884	73 614 567	(14 605 683)	-19,84%

WATER ALLIANCE, a.s.**KONS.VÝKAZ O ÚPLNOM VÝSLEDKU (druh. členenie) za rok končiaci 30. apríla**

údaje v EUR	pozn.	30-Apr-13	30-Apr-12	rozdiel v EUR	rozdiel v %
Pokračujúce činnosti					
Výnosy - tržby	5.13	39 054 481	39 192 103	-137 622	-0,35%
Ostatné výnosy	5.13	1 048 726	654 680	394 046	60,19%
Podiely na ziskoch z pridružených podnikov	5.15	80 600		80 600	
Zmena stavu hotových výrobkov a nedokončenej výroby	5.13	483 920	2 394 744	-1 910 824	-79,79%
Spotrebovaný materiál a služby	5.14	(30 989 146)	(34 849 549)	3 860 403	-11,08%
Osobné náklady a zamestnanecké požitky	5.14	(5 645 501)	(6 649 191)	1 003 690	-15,09%
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty aktív	5.14	(2 358 967)	(2 588 633)	229 666	-8,87%
Finančné výnosy a náklady	5.15	17 223	(156 323)	173 546	-111,02%
Ostatné náklady	5.14	(1 324 815)	376 861	-1 701 676	-451,54%
Zisk pred zdanením	5.12	366 521	(1 625 308)	1 991 829	-122,55%
Daň z príjmov z pokračujúcich činností	5.12	(244 518)	(90 162)	-154 356	171,20%
Čistý zisk za rok z pokračujúcich činností		122 003	(1 715 470)	1 837 473	-107,11%
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		122 003	-1 715 470	1 837 473	-107,11%
Čistý zisk celkom pripadajúci:					
vlastníkom materskej spoločnosti	5.12	48 497	-1 029 282	1 077 779	-104,71%
menšinovým vlastníkom	5.12	73 506	-674 764	748 270	-110,89%
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	0	
ÚPLNÝ VÝSLEDOK CELKOM ZA ROK		122 003	(1 715 470)	1 837 473	-107,11%
Úplný výsledok celkom pripadajúci:					
vlastníkom materskej spoločnosti		48 497	(1 078 852)	1 127 349	-104,50%
menšinovým vlastníkom		73 506	(674 764)	748 270	-110,89%
Zisk na akciu (€):			(1 753 616)	1 753 616	-100,00%
- z pokračujúcich činností					
základný	5.16	28			
zredukovaný		28	(16 238)	16 266	-100,17%
- z pokračujúcich a ukončovaných činností					
základný		28	(16 238)	16 238	-100,00%
zredukovaný		28	(16 238)	16 266	-100,17%

SKUPINA WATER HOLDING ALLIANCE

Finančné ukazovatele		30-Apr-13		30-Apr-12			
Celková likvidita	Obežné aktíva	22 650 202	=	0,99	26 023 802	=	0,82
	Krátkodobé záväzky	22 858 429			31 741 872		
Bežná likvidita	Obežné aktíva - zásoby	18 081 698	=	0,79	20 916 968	=	0,66
	Krátkodobé záväzky	22 858 429			31 741 872		
Okamžitá likvidita	Obežné aktíva - zásoby - krátk.pohľ.	2 850 197	=	0,12	4 550 447	=	0,14
	Krátkodobé záväzky	22 858 429			31 741 872		
Obrat pohľadávok	Tržby	39 054 481	=	2,56	39 192 103	=	2,40
	Pohľadávky	15 231 501			16 362 521		
Doba obratu pohľadávok	Pohľadávky	15 231 501	=	142,35	16 362 521	=	152,39
	Tržby / počet dní	106 999			107 376		
Obrat zásob	Tržby	39 054 481	=	8,55	39 192 103	=	7,67
	Zásoby	4 568 504			5 106 834		
Rentabilita celkového kapitálu	VH	122 003	=	0,002	-1 715 470	=	-0,02
	Celkové aktíva	59 008 884			73 614 567		
Rentabilita vlastného kapitálu	VH	122 003	=	0,003	-1 715 470	=	-0,04
	Vlastné imanie	35 362 583			40 439 432		
Rentabilita tržieb	VH	122 003	=	0,003	-1 715 470	=	-0,04
	Tržby	39 054 481			39 192 103		
Podiel dlhodobého cudzieho kapit.	Dlhodobé záväzky bez bank.úverov	572 110	=	0,01	680 913	=	0,01
	Celkové aktíva	59 008 884			73 614 567		
Úverová zadĺženosť	Bankové úvery	1 515 843	=	0,03	8 211 926	=	0,11
	Celkové aktíva	59 008 884			73 614 567		
Zadĺženosť	Cudzíe zdroje	23 646 301	=	0,40	33 175 135	=	0,45
	Majetok celkom	59 008 884			73 614 567		
Ukazovateľ samofinancovania	Vlastné imanie	35 362 583	=	0,60	40 439 432	=	0,55
	Majetok celkom	59 008 884			73 614 567		
Pomer uprav.vlastného imania a uprav.bilančnej sumy	Vlastné imanie - GW - pohľ.voči spoločníkom	15 169 568	=	0,39	11 987 266	=	0,27
	Majetok spolu - GW - pohľ.voči spoločníkom	38 815 869			45 162 401		




EBT	Zisk pred zdanením	366 521	-1 625 308
-----	--------------------	---------	------------

SKUPINA WATER ALLIANCE

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA OBDOBIE 1.5.2012 – 30.4.2013

Zostavená dňa: 14. 10. 2013

Za predstavenstvo spoločnosti:

		
MUDr. Lubica Ondrušová predseda predstavenstva WATER ALLIANCE, a.s.	Ing. Zdenek Kopáček podpredseda predstavenstva WATER ALLIANCE, a.s.	Jaroslav Fidrik člen predstavenstva WATER ALLIANCE, a.s.

WATER ALLIANCE, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII za rok končiaci 30.apríla

MAJETOK (v EUR)	Pozn.	30-Apr-13	30-Apr-12
Neobežný majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	5.1	10 811 396	18 246 418
Goodwill	5.2	20 193 015	28 452 166
Ostatný nehmotný majetok	5.2	105 166	140 692
Investičný nehmotný majetok	5.3	4 485 130	12 372
Investície do pridružených podnikov	5.4	763 975	739 117
Podiely v ovládaných a spoločných podnikoch		0	
Realizovateľné finančné aktíva		0	
Pohľadávky z dlhodobých pôžičiek	5.1,5.6	0	
Dlhodobé obchodné a iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka		0	
Ostatné dlhodobé aktíva a časové rozlíšenie		0	
Neobežný majetok spolu		36 358 682	47 590 765
Obežný majetok			
Zásoby	5.5	4 568 504	5 106 834
Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	5.6	15 184 127	16 362 521
Daňové pohľadávky	5.6	8 514	
Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	5.6	0	
Krátkodobý finančný majetok - emisné kvóty		0	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5.7	2 850 197	4 550 447
Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	5.8	38 860	
Neobežné aktíva držané na predaj		0	4 000
Obežný majetok spolu		22 650 202	26 023 802
MAJETOK CELKOM		59 008 884	73 614 567
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (v EUR)			
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku			
Základné imanie	5.9	80 928	80 928
Kapitálové fondy z akvizícií		0	
Kapitálové fondy a fondy zo zisku		15 362 222	16 960 820
Fondy z precenenia a zaistenia		0	
Fond z prepočtu cudzích mien (pri prevode závierok)		0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.9	(2 239 376)	2 808 934
Zisk za bežné obdobie	5.9	48 497	(1 078 852)
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku		13 252 271	18 771 830
Nekontrolné podiely		22 110 312	21 667 602
Vlastné imanie spolu		35 362 583	40 439 432
Dlhodobé záväzky			
Bankové úvery	5.10	215 762	752 350
Pôžičky v skupine		0	
Obchodné a iné záväzky	5.11	29 976	190 113
Odložený daňový záväzok	5.12	529 758	490 800
Záväzky z finančného leasingu			
Rezervy		0	
Zamestnanecké požitky	5.11	0	
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	12 376	
Neobežné záväzky spolu		787 872	1 433 263
Krátkodobé záväzky			
Bankové úvery	5.10	1 300 081	7 459 576
Pôžičky v skupine			
Pôžičky od menšinových vlastníkov			
Obchodné a iné záväzky	5.11	7 683 909	24 282 296
Daňové záväzky	5.11	172 290	
Záväzky voči spoločníkom	5.11	13 197 602	
Záväzky z finančného leasingu		0	
Rezervy		122 646	
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	381 901	
Krátkodobé záväzky spolu		22 858 429	31 741 872
Záväzky celkom		23 646 301	33 175 135
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		59 008 884	73 614 567

WATER ALLIANCE, a.s.

KONS.VÝKAZ O ÚPLNOM VÝSLEDKU (druh. členenie) za rok končiaci 30. apríla

údaje v EUR	pozn.	30-Apr-13	30-Apr-12
Pokračujúce činnosti			
Výnosy - tržby	5.13	39 054 481	39 192 103
Ostatné výnosy	5.13	1 048 726	654 680
Podiely na ziskoch z pridružených podnikov	5.15	80 600	
Zmena stavu hotových výrobkov a nedokončenej výroby	5.13	483 920	2 394 744
Spotrebovaný materiál a služby	5.14	(30 989 146)	(34 849 549)
Osobné náklady a zamestnanecké požitky	5.14	(5 645 501)	(6 649 191)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty aktív	5.14	(2 358 967)	(2 588 633)
Finančné výnosy a náklady	5.15	17 223	(156 323)
Ostatné náklady	5.14	(1 324 815)	376 861
Zisk pred zdanením	5.12	366 521	(1 625 308)
Daň z príjmov z pokračujúcich činností	5.12	(244 518)	(90 162)
Čistý zisk za rok z pokračujúcich činností		122 003	(1 715 470)
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		122 003	-1 715 470
Čistý zisk celkom pripadajúci:			
vlastníkom materskej spoločnosti	5.12	48 497	-1 029 282
menšinovým vlastníkom	5.12	73 506	-674 764
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		122 003	(1 715 470)
Úplný výsledok celkom pripadajúci:			
vlastníkom materskej spoločnosti		48 497	(1 078 852)
menšinovým vlastníkom		73 506	(674 764)
Zisk na akciu (€):			(1 753 616)
- z pokračujúcich činností			
základný	5.16	28	
zredukovaný		28	(16 238)
- z pokračujúcich a ukončovaných činností			
základný		28	(16 238)
zredukovaný		28	(16 238)

WATER ALLIANCE, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ za rok končiaci 30.apríla

(v EUR)

	Týkajúce sa spoločníkov materskej spoločnosti				Nekontrolné podieľy	Vlastné imanie celkom
	Základné imanie	Kapitálové fondy	Nerozdelený zisk	Vlastné imanie prípadajúce akcionárom materskej spoločnosti		
Vlastné imanie k 30. aprílu 2011	80 928	16 703 477	12 419 010	29 203 415	22 308 217	51 511 632
Zmeny vo vlastnom imaní						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z preценenia majetku						
Dividendy				0		0
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní			(9 352 733)	(9 352 733)	34 149	(9 318 584)
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	(9 352 733)	(9 352 733)	34 149	(9 318 584)
Zisk za obdobie			(1 078 852)	(1 078 852)	(674 764)	(1 753 616)
Úplný výsledok celkom	0	0	(10 431 585)	(10 431 585)	(640 615)	(11 072 200)
Doplnenie rezervného fondu		257 343	(257 343)	0		0
Vlastné imanie k 30. aprílu 2012	80 928	16 960 820	1 730 082	18 771 830	21 667 602	40 439 432
Zmeny vo vlastnom imaní						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z preценenia majetku						
Dividendy			(2 309 686)	(2 309 686)		(2 309 686)
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní		(1 598 598)	(1 659 772)	(3 258 370)	369 204	(2 889 166)
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	(1 598 598)	(3 969 458)	(5 568 056)	369 204	(5 198 852)
Zisk za obdobie			48 497	48 497	73 506	122 003
Úplný výsledok celkom	0	(1 598 598)	(3 920 961)	(5 519 559)	442 710	(5 076 849)
Doplnenie rezervného fondu				0		0
Vlastné imanie k 30. aprílu 2013	80 928	15 362 222	(2 190 879)	13 252 271	22 110 312	35 362 583

WATER ALLIANCE, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ CASH FLOW za rok končiaci 30.apríla

metóda nepriama

V EUR	Pozn.	údaje v EUR 30-Apr-13	údaje v EUR 30-Apr-12
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Zisk pred zdanením z pokračujúcich činností	5.12	366 521	(1 078 852)
Zisk pred zdanením z ukončených činností		0	
Zisk pred zdanením spolu		366 521	(1 078 852)
Nepeňažné úpravy zisku na peňažné toky :			
Odpisy a zníženie hodnoty (OP) nehnuteľností, strojov a zariadení	5.14	2 358 967	2 588 633
Amortizácia a zníženie hodnoty (OP) nehmotného majetku		0	
(Zisk)/strata z kurzových rozdielov		10	
Výnosy z investícií		(52 792)	
Finančné náklady (úroky)	5.15	83 240	
(Zisk)/strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení		(20 298)	
Strata/(zisk) z precenenia na reálnu hodnotu		0	
(Zisk)/strata transferovaná z vlastného imania		0	
pri predaji investícií k dispozícii na predaj		0	
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri pohľadávkach		(31 175)	
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri zásobách		0	
Podiely na výsledku pridružených spoločností	5.15	(80 111)	
Náklady na vývoj		0	
Ostatné nepeňažné položky		9 010	
		2 266 851	2 588 633
Zmeny v pracovnom kapitáli			
(Zvýšenie)/zníženie zásob		(147 259)	(834 332)
(Zvýšenie)/zníženie obchodných a ostatných pohľadávok		5 924 834	(15 015 674)
(Zvýšenie)/zníženie ostatného obežného majetku		30 080	
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov		(1 115 703)	21 737 450
Zvýšenie/(zníženie) ostatného obežného majetku		6	(1 684 609)
Zmena stavu rezerv		36 803	
		4 728 761	4 202 835
Peňažné prostriedky z prevádzkových činností		7 362 133	5 712 616
(Daň z príjmu zaplatená)		296 212	
(Úroky zaplatené)		(89 563)	
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností		7 568 782	5 712 616
Peňažné toky z investičných činností			
(Nadobudnutie podielu na inej spoločnosti - čistý odliv peňažných prostriedkov)	5.4	(8 192 941)	
(Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám)		0	
(Nákup nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku)		(3 636 351)	(2 501 252)
Predaj dcérskej spoločnosti - čistý príliv peňažných prostriedkov		8 191 030	
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		634 417	
Úroky prijaté		50 616	
Dividendy prijaté		80 600	
Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach		(2 872 629)	(2 501 252)
Peňažné toky z finančných činností			

V EUR	Pozn.	30-Apr-13	30-Apr-12
Príjmy z emisie akcií		0	
Príjmy z emisie dlhopisov		0	
Príjmy z pôžičiek		0	
Príjmy z pôžičiek od spriaznených strán		0	
Príjmy z predaja vlastných akcií		0	
Príjmy z vysporiadania derivátov		0	
(Splátky pôžičiek)		(1 104 867)	(1 924 710)
(Splátky záväzkov z finančného leasingu)		0	
(Dividendy vyplatené)		(5 309 686)	(9 993 348)
(Nákup vlastných akcií)		0	
Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach		(6 414 553)	(11 918 058)
Čisté zvýšenie/(zníženie) peňažných prostriedkov		(1 718 400)	(8 706 694)
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokorentného úveru k zač.obd.	5.7	3 285 112	11 991 806
Kurz.rozdiely k peňažným prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru		0	
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru ku koncu obd.	5.7	1 566 712	3 285 112

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

WATER ALLIANCE, a.s., Bratislava, ktorá je materskou spoločnosťou (ďalej len „Spoločnosť“) v skupine zostavujúcej konsolidovanú účtovnú zvierku, bola založená 23. júla 2008 a bola zapísaná do Obchodného registra Slovenskej republiky dňa 29. júla 2008. Adresa zaregistrovaného sídla a hlavného miesta podnikania je Kukučínova 22, 831 03 Bratislava, Slovensko.

Konsolidovaná účtovná zvierka za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2013 je zostavená za materskú spoločnosť a jej dcérske, vnukovské a pravnukovské 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.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Priemerný počet zamestnancov	444	375
Vedúcich pracovníkov	37	34

Účtovná zvierka bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná zvierka dňa 14.10.2013 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 zvierka 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 (01.05.2012 – 30.04.2013).

Konsolidovaná účtovná zvierka je zostavená 14.10.2013 a bude odsúhlasená na zverejnenie.

Konsolidovaný celok

Materská spoločnosť WATER ALLIANCE, a.s. získala kontrolu nad svojou dcérskou spoločnosťou WATER HOLDING, a. s. dňa 25. novembra 2008:

- dcérska spoločnosť: WATER HOLDING, a. s. – podiel 60 %
- vnukovské spoločnosti:
 - ZLATÁ STUDŇA, s.r.o. vo výške 100%,
 - General Plastic, a. s. 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 pravnukovské 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%

V priebehu hospodárskeho roka 1.5.2012 až 30.4.2013 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, vnukovských a pravnukovských 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 30. apríla 2013
 - Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2013
 - Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2013
 - Výkaz Cash flow za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2013
 - Poznámky za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2013

2. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

Vzhľadom k tomu, že v skupine WATER ALLIANCE má materská spoločnosť účtovné obdobie stanovené na hospodársky rok (1.5.2012 - 30.4.2013), dcérska účtovná jednotka WATER HOLDING, a. s. má hospodársky rok (1.4.2012 – 31.3.2013) a všetky ostatné vnukovské a pravnukovské spoločnosti majú vykazovacie obdobie kalendárny rok, zostavili pre účely konsolidácie skupiny WATER HOLDING, a.s. vnukovské a pravnukovské podniky v skupine svoje účtovné závierky k 31.3.2013, nakoľko sa konsolidovaná účtovná závierka zostavovala aj na úrovni WATER HOLDING. Dcérska účtovná jednotky, vnukovské a pravnukovské účtovné jednotky výkazy k 30.4.2014 nezostavovali. Pri zostaví konsolidovanej účtovnej závierky skupiny WATER ALLIANCE sa vychádzalo z individuálnej účtovnej závierky WATER ALLIANCE a už zostavenej konsolidovanej účtovnej závierky skupiny WATER HOLDING.

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

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 obecné 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.

Vnútroskupinové 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, ktorej zmyslom je zachytenie investície v obstarávacej cene a následne úprava účtovnej hodnoty a podiel investora na zmenách vlastného imania 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. V Skupine takýto majetok nebol identifikovaný.

2.7 Pokles hodnoty

Zostatkové hodnoty majetku (okrem zásob a odloženej daňovej pohľadávky) Skupiny sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej zvierky 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. Dlhové 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 nehnuteľnosti

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 ALLIANCE 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 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 výrobných kapacít 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 sadziab) 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	Spolu
Stav k 30.4.2012	18 246 418	28 452 166	140 692	12 372	739 117	47 590 765
Prírastky				4 472 758	24 858	4 497 616
Úbytky	-7 435 022	-8 259 151	-35 526			-15 729 699
Stav k 30.4.2013	10 811 396	20 193 015	105 166	4 485 130	763 975	36 358 682

5.2 Goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok

Položky nehmotného majetku	30.4.2013	30.4.2012
Softver	20 289	37 011
Oceniteľné práva	61 550	71 362
Goodwill	20 193 015	28 452 166
Ostatný dlhod. nehmotný majetok	1 648	6 278
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	21 679	26 041
Spolu	20 298 181	28 592 858

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
General Plastic	8 191 031	420 335	7 770 696
SPOLU	45 352 387	17 172 855	28 179 532

Obstaraním podielov vo vnukovských účtovných jednotkách Slovenské pramene a žriedla, ZLATÁ STUDŇA, Stredoslovenské žriedla, General Plastic a pravnukovskej spoločnosti 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 zvierke odkonsolidovaním tejto spoločnosti.

Hodnota goodwillu k 31.marcu 2013 predstavuje: 20 193 015. Goodwill Skupina testuje na zníženie hodnoty, pričom testovaním došlo k poklesu jeho hodnoty o 488 455 eur.

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:

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

V rámci Skupiny boli identifikované ako investičný nehnuteľný majetok budovy a pozemky v hodnote 4 485 130 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 30.4.2013 tvoria nasledovné spoločnosti

Spoločnosť	Sídlo	Stupeň závislosti	% podielu na ZI	% hlasov. práv	Vlastné imanie v EUR				Konsol. metóda	
					k 31.3.2013		k 31.12.2012			
					SR	IFRS	SR	IFRS		
WATER ALLIANCE, a.s.	Kukučínova 22, Bratislava				14 496 022	14 496 022	16 867 426	16 867 426		
Water Holding, a.s.	Trnavská cesta 100, Bratislava	rozhodujúci	60 %	60 %	5 378 431	5 378 431	5 655 804	5 655 804	úplná	Dcérsky podnik
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	7 215 576	6 881 079	6 571 357	6 571 357	úplná	Vnukov. podnik
Stredoslovenské žriedla, a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	3 648 745	3 648 745	3 636 978	3 636 978	úplná	Vnukov. podnik
Gemerské žriedla, s.r.o.	Cesta Gemerských žriediel, Tornaľa	rozhodujúci	99,906	99,91	2 197 829	2 197 829	2 167 499	2 167 499	úplná	Pravnuk. podnik
Zlatá Studňa, s.r.o.	Široké 631	rozhodujúci	100	100	1 199 624	1 195 102	3 722 057	3 722 057	úplná	Vnukov. podnik
ZS-Horeca, s.r.o.	Kostolište 296	podstatný	50	50	182 309	182 309	222 820	222 820	met.VI	spoločný podnik
NATUR-PACK, a.s.	Ružová dolina 6, Bratislava	podstatný	50	50	1 345 641	1 345 641	1 311 449	1 311 449	met.VI	spoločný podnik

V priebehu účtovného obdobia došlo k predaju 100% podielu v spoločnosti General Plastic, 30.4.2013 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%).

Výsledky konsolidačných operácií k 30. 4. 2013 v € podľa IFRS:

Konsolidácia položiek majetku, záväzkov a vlastného imania

Položka	Agregované súvaha IFRS	Konsolidácia kapitálu	Konsolidácia záväzkov*	Konsolidovaná súvaha IFRS
Majetok celkom	88 875 258	-29 866 374		59 008 884
neobežný majetok	66 225 056	-29 866 374		36 358 682
obežný majetok	22 650 202			22 650 202
VI a záväzky celkom	87 457 568	-29 866 374		59 008 884
Vlastné imanie	65 228 957	-29 866 374		35 362 583
záväzky	23 646 301			23 646 301

* Pozn.: Pri zostavení konsolidovanej účtovnej zvierky za skupinu WATER HOLDING k 31.3.2013 boli vylúčené vzájomné pohľadávky a záväzky vo výške 12 545 486 EUR.

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 30.4.2013 sa zopakovali výsledky predchádzajúcich konsolidácií kapitálu a vykonali sa konsolidačné operácie v celkovej sume 29 866 374 € na strane aktív a pasív. Vyčíslili sa menšinové podiely pripadajúce na 40 % akcionára spoločnosť WAD Group, a.s. a menšinový podiel v právnickovskej spoločnosti Gemerské žriedla spolu v sume 22 110 312 EUR.

Konsolidácia položiek vo výkaze ziskov a strát v €

Položka	Agregovaný Výkaz Ziskov a strát	Konsolidácia nákladov a výnosov *	Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát
Prevádzkové výnosy	40 587 127		40 587 127
Finančné výnosy	8 356 216		8 356 216
Prevádzkové náklady	40 318 429		40 318 429
Finančné náklady	8 258 393		8 258 393
Výsledok hospodárenia brutto	366 521		366 521
Daň z príjmu:	244 518		244 518
- splatná	162 004		162 004
- odložená	82 514		82 514
Výsledok hospodárenia netto	122 003		122 003

* Pozn.: Pri zostavení konsolidovanej účtovnej zvierky za skupinu WATER HOLDING k 31.3.2013 boli vylúčené vzájomné náklady a výnosy vo výške 19 209 831 EUR.

Investície do pridružených podnikov sú v súlade s IFRS konsolidované metódou vlastného imania. Podiel na zmene výsledku hospodárenia (zisku) v spoločnosti NATUR-PACK a ZS – HORECA za vykazovaný hospodársky rok predstavuje: 81 203 eur.

OBEŽNÝ MAJETOK

Obežný majetok	Zásoby	Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	Peňažné prostriedky a ekvivalenty	Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	Neobežné aktíva držané na predaj	SPOLU
Stav k 30.4.2012	5 106 834	16 362 521	4 550 447		4 000	26 023 802
Prírastky				38 860		38 860
Úbytky	-538 330	-1 169 880	-1 700 250		-4 000	-3 412 460
Stav k 30.4.2013	4 568 504	15 192 641	2 850 197	38 860	0	22 650 202

5.5 Zásoby

Zásoby	30.4.2013
Materiál	3 033 068
Nedokončená výroba	13 024
Výrobky	1 280 690
Tovar	241 722
Spolu	4 568 504

5.6 Obchodné a iné pohľadávky

Pohľadávky	30.4.2013
Pohľadávky z obchod.styku	6 374 050
Čistá hodnota zákazky	37 882
Daňové pohľadávky a dotácie	8 514
Iné pohľadávky	8 772 195
časové rozlíšenie	
Spolu	15 192 641

Iné pohľadávky k 30.4.2013 predstavujú pohľadávku dcérskej spoločnosti WH z titulu predaja 100% podielu vo vnukovskej spoločnosti General Plastic.

5.7 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	30.4.2013	30.4.2012
Peniaze	38 718	17 958
Účty v bankách	2 811 479	4 532 489
Spolu	2 850 197	4 550 447

5.8 Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie

Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	30.04.2013
Náklady bud.období	38 544
Príjmy bud.období	316
Spolu	38 860

5.9 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti sa skladá:

Základné imanie	30.4.2013	30.4.2012
Počet kusov	114	114
Nominálna hodnota v €	332,00	332,00
Počet kusov	4 308	4 308
Nominálna hodnota v €	10,00	10,00
Spolu	80 928	80 928

Výsledky hospodárenia a nerozdelené zisky podľa jednotlivých spoločností dcérskych, vnukovských a pravnukovských spoločností:

Výsledok spoločnosti	Zisk /strata k 31.3.2013		Zisk / strata k 31.3.2012	
	SR	IFRS	SR	IFRS
Water Holding, a.s.	17 627	17 627	3 094 903	3 094 903
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	619 026	619 026	-205 251	-205 251
Stredoslovenské žriedla, a.s.	11 766	11 766	16 529	16 529
Gemerské žriedla, s.r.o.	30 329	30 329	11 191	11 191
Zlatá Studňa, s.r.o.	-87 775	-87 775	-389 894	-389 894
ZS-Horeca, s.r.o.	176 726	176 726	217 298	217 298
NATUR-PACK, a.s.	34 192	34 192	255 298	255 298

Nerозdelené zisky minulých rokov	30.4.2013	30.4.2012
Nerозdelený zisk v KÚZ	-2 239 376	2 808 934
Zisk za bežné obdobie	48 497	-1 078 852
Spolu	-2 190 879	1 730 082

Prehĺbenie straty minulých období bolo spôsobené predovšetkým odkonsolidáciou spoločnosti General Plastic, priznaním dividend materskej spoločnosti od dcérskych spoločností, ako aj priznaním dividend akcionárom materskej spoločnosti.

5.10 Bankové úvery

Bankové úvery	30.4.2013	30.4.2012
Bankové úvery dlhodobé	215 762	752 350
Bankové úvery krátkodobé	1 300 081	7 459 576
Spolu	1 515 843	8 211 926

Krátkodobé úvery tvorí kontokorentný úver čerpaný materskou spoločnosťou na Záklađe zmluvy o cashpoolingu a krátkodobá časť istiny úveru Zlatej Studne. Zostatok dlhodobých úverov k 30.4.2013 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.. K 30.04.2012 zostatok bol tvorený aj dlhodobým investičným úverom, ktorý bol splatný k 10.6.2012, ako aj úverom čerpaným spoločnosťou General Plastic, ktorá už k 30.04.2013 nie je súčasťou Skupiny.

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				215 762	752 350
Bank.úver - Enviroment.fond ZS	EUR	1%	27.9.2023	215 762	237 892
Dlhodobý úver - GP	EUR	1,35	25.12.2014		514 458
Krátkodobé úvery spolu				1 300 081	7 459 576
Krátkodobý úver ZS	EUR	1%		16 597	187 593
Kontokorentný úver Water Alliance	EUR	EURLIBOR + 0,5 %		1 283 484	1 265 335
Kontokorený úver GP	EUR	1,25	31.10.2013		6 006 648

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 so zriadeným záložným právom na pohľadávky, právom na výplatu vkladu z účtu č.6624668057/1111, záložným právom na nehnuteľnosti v jednotlivých spoločnostiach. Úver je zároveň zabezpečený blankozmenkami vydanými jednotlivým spoločnosťami.

5.11 Obchodné a iné záväzky

Krátkodobé záväzky	30.4.2013
Obchodné a iné krátkodobé záväzky	7 683 909
Záväzky voči spoločníkom	13 197 602
Daňové záväzky	172 290
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	381 901
Krátkodobé bankové úvery	1 300 081
Rezervy	122 646
Spolu	22 858 429

V záväzkoch voči spoločníkom sú predovšetkým priznané a nesplatené dividendy voči akcionárom Spoločnosti.

Obchodné a iné krátkodobé záväzky	30.4.2013
z obchodného styku	7 278 362
voči zamestnancom	237 868
sociálne poistenie	152 312
ostatné	15 367
Spolu	7 683 909

5.12 Dane z príjmov

Splatné a odložené dane	30.4.2013
zisk pred zdanením	366 521
daň splatná	-162 004
daň odložená	-82 514
Čistý zisk, z toho	122 003
prípadajúci mater.podniku	48 497
prípadajúci menšinovým vlastníkom	73 506

5.13 Výnosy - tržby

Tržby v EUR	30.4.2013
Tržby z predaja tovaru	20 027 928
Tržby za vlastné výrobky a služby	19 026 553
Zmena stavu vnútroorg.zásob	408 186
Aktivácia	75 734
Spolu	39 538 401

Čistý obrat v EUR	30.4.2013	30.4.2012
Tržby	39 054 481	39 192 103
Spolu	39 054 481	39 192 103

Čistý obrat je definovaný v Smernici Európskeho parlamentu a Rady 2013/34/EÚ o ročných účtovných zvierkach, konsolidovaných účtovných zvierkach 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.

5.14 Náklady z bežnej činnosti

Náklady z hospodárskej činnosti	30.4.2013
Predaný tovar	861 549
Spotreba materiálu, energií	22 365 187
Služby	7 752 714
Osobné náklady	5 645 501
Dane a poplatky	111 129
Odpisy, zníženie hodnoty	2 358 967
Predaný majetok	883 242
Opravné položky k pohľadávkam	10 412
Ostatné náklady	309 099
Spolu	40 297 800

5.15 Finančné náklady a výnosy

Finančné náklady a výnosy	30.4.2013
Tržby z predaja CP a podielov	8 191 030
Výnosy z CP	161 803
výnosové úroky	3 092
Kurzové zisky	291
finančné výnosy spolu	8 356 216
predané CP	8 191 031
nákladové úroky	54 297
kurzové straty	1 537
ostatné finančné náklady	11 528
finančné náklady spolu	8 258 393

Najvýznamnejšou položkou finančných nákladov a finančných výnosov sú tržby z predaja 100% podielu v General Plastic a s tým súvisiaci náklad – obstarávacia cena finančnej investície v General Plastic.

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	30.4.2013
zisk pripadajúci kmeňovým akcionárom Spoločnosti	122 003
vážený priemer počtu akcií v obehu	4 422
čistý zisk na 1 akciu v €	28

6. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A POHĽADÁVKY

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

Spoločnosť Slovenské pramene a žriedla a ZLATÁ STUDŇA vedú súdny spor proti spoločnosti Kofola,a.s., kde uvedená spoločnosť žiada o zákaz používania označenia kofola. Druhý súdny spor vedie spoločnosť Slovenské pramene a žriedla o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia voči Recyklačnému fondu o vrátenie zaplateného príspevku.

Súdny spor proti Úradu priemyselného vlastníctva bol ukončený výmazom ochranej známky Fatran.

Spoločnosť ZLATÁ STUDŇA vystupuje ako oprávnený v niekoľkých súdnych sporoch voči odberateľom-dlžníkom, pričom výška žalovanej sumy v každom jednotlivom prípade nepresahuje 3 tis. eur.

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.

8. TRANSAKCIE S KLÚČOVÝM MANAŽMENTOM

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

9. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, nenastali žiadne významné udalosti.

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU

Správy o hospodárení s konsolidovanou účtovnou závierkou

(Dodatok správy audítora)

Akcionárom WATER ALLIANCE, a.s.

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti WATER ALLIANCE, a.s. a jej dcérskych spoločností (ďalej len spoločnosť) k 30. aprílu 2013, ku ktorej sme dňa 28.5.2018 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti WATER ALLIANCE, a.s. a jej dcérskych spoločností k 30. aprílu 2013 a výsledku ich hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva.

II. Overili sme taktiež súlad správy o hospodárení s vyššie uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia správy o hospodárení je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade správy o hospodárení s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené v správe o hospodárení, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou. Informácie uvedené v správe o hospodárení sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 30. aprílu 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z konsolidovanej účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie v správe o hospodárení vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Košice, 28. mája 2018

KOŠICE Audit, s.r.o.
Pražská 4, 040 11 KOŠICE
OR Košice I, Sro, vložka 3987/V
Licencia SKAu 43



Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu 130