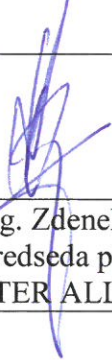


SKUPINA WATER ALLIANCE

KONSOLIDOVANÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ K 30.4.2015

Zostavená dňa: 18.9.2015

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., Rajská 7, 811 08 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 2015 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 Kopáček – podpredseda predstavenstva
- Jaroslav Fidrik – člen predstavenstva

Dozorná rada WATER ALLIANCE, a. s.

- Ing. Robert Spišák – 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%

Skupina predala finančnú investíciu v dcérskom podniku General Plastic, a. s.. vo hospodárskom roku končiacom 30.4.2013. V tejto časti sú informácie o tejto spoločnosti uvedené iba pre informáciu.

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 prenájomom

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 voľnou živnosťou, výroba nápojov, výroba ovocných a zeleninových štiav a sirupov
Podiel:	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 navŕtané 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 navštívili 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 navŕtané ďalšie vrty, terajší zdroj (HVŠ-1) bol vybudovaný v r.1988.

- Výroba minerálnej ochutenej a neochutenej vody Gemerka v PET fľašiach
- Výroba privátnych značiek

Materská spoločnosť pri akvizícii dcér nadobudla aj právnické spoločnosti:

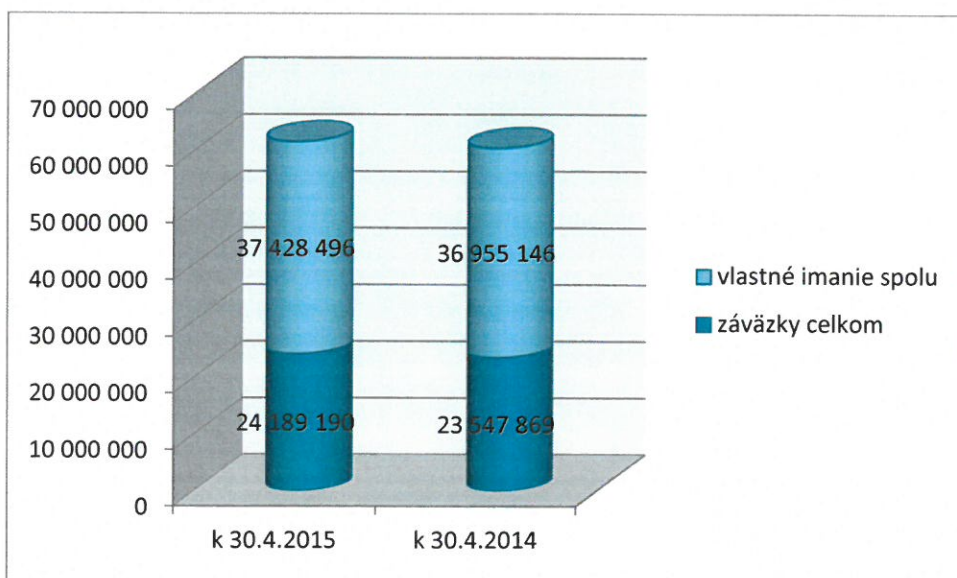
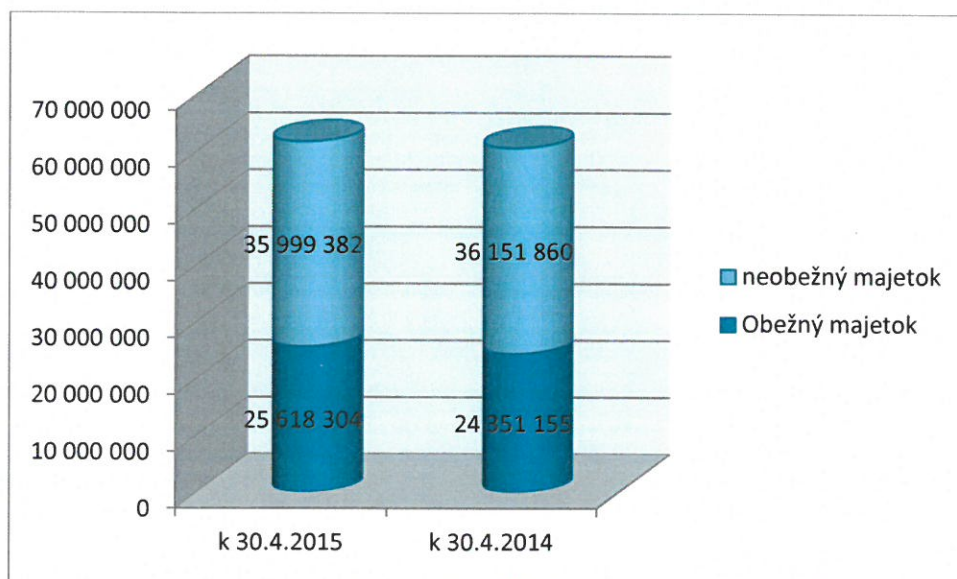
Názov a sídlo spoločnosti:	NATUR-PACK, a. s. Ružová dolina 6 821 08 Bratislava
IČO:	35 979 798
Hlavný predmet činností:	podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
Podiel:	50%
Názov a sídlo spoločnosti:	ZS – HORECA, s .r. o. Kostolište 296, 900 62 Kostolište
IČO:	44 985 720
Hlavný predmet činností:	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 činností:	prenájom technologických zariadení a strojných zariadení, prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
Podiel:	99,906%
Názov a sídlo spoločnosti:	AMOSSORETA, s.r.o. Karadžičova 8/A, 821 08 Bratislava
IČO:	47 193 875
Hlavný predmet činností:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo inému prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
Podiel:	25%

2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka Skupiny k 30.4.2015 sa uzatvorila s čistým ziskom 453 903 € (k 30.4.2014: 1 431 168 €).

Základné ekonomické ukazovatele

	k 30.4.2015	k 30.3.2014
Aktíva celkom	61 617 686 €	60 503 015 €
Vlastný imanie	37 428 496 €	36 955 146 €
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	35 062 628 €	38 382 850 €
Čistý zisk	453 903 €	1 431 168 €



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

V segmente minerálnych a stolných vôd bol dosiahnutý nižší zisk v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, ktorý bol spôsobený predovšetkým poklesom predaja a znížením predajných cien. Ceny vstupov sa podarilo udržať na úrovni minulého roka. V oblasti reklamy boli podporované najmä nosné značky Budiš, ZLATÁ STUDŇA a GEMERKA. Na základe trendu uplynulého obdobia sa očakáva stabilizácia trhu neochutených vôd, takisto i trh ochutených sytených nápojov sa postupne stabilizuje. Naopak sirupy a ochutené vody číre vykazujú pokles. Vzhľadom k vyostreniu konkurenčného boja o trhové podiely medzi výrobcami nealkoholických nápojov, očakávame výraznejšie zmeny v segmente.

V segmente odpadov z obalov je hlavným poslaním spoločnosti NATUR-PACK, a.s. plnenie cieľov zberu, zhodnocovania a recyklácie pre všetky druhy odpadov v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky a Európskej únie, najmä v súlade s princípom rozšírenej zodpovednosti výrobcov. Víziou je vybudovať fungujúci systém zberu, zhodnocovania a recyklácie odpadov, založený na princípe rozšírenej zodpovednosti výrobcov, poskytovať komplexné služby, stať sa lídrom na trhu a vo vzťahu k zákazníkom byť jednotka v kvalite poskytovaných služieb.

3. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

- Skupina nemá organizačnú zložku v zahraničí,
- v oblasti výskumu a vývoja nevynakladá prostriedky,
- Skupina nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky,
- 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,
- v oblasti zamestnanosti zaznamenala Skupina mierny pokles priemerného počtu zamestnancov oproti predchádzajúcemu obdobiu:

	r. 2015	r.2014
priemerný počet zamestnancov	346	372
počet vedúcich zamestnancov	24	24

Ciele a metódy riadenia rizík 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-15	30-Apr-14
Celková likvidita	1,10	1,08
Bežná likvidita	0,93	0,87
Okamžitá likvidita	0,20	0,17

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. 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	175 dní	151 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 záväzkov	103,95	88,75
-----------------------------	--------	-------

Tento ukazovateľ nám vyjadruje platobnú morálku voči dodávateľom. Môžeme ho tiež charakterizovať definíciou, koľko dní podnik čerpá dodávateľský úver. Optimálne je aby hodnota tohto ukazovateľa bola vyššia ako doba obratu pohľadávok.

Obrat zásob	8,57	8,15
--------------------	------	------

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

Rentabilita tržieb	0,01	0,04
---------------------------	------	------

Ukazovateľ vyjadruje ziskovú maržu.

Úverová zadlženosť	0,01	0,02
---------------------------	------	------

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

Ukazovateľ samofinancovania	0,61	0,61
------------------------------------	------	------

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

1. 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 30.4.2015
3. Finančná analýza

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Obchodné meno overovanej účtovnej jednotky

**WATER ALLIANCE,
akciová spoločnosť**

Sídlo	: Rajská 7, Bratislava 811 08
IČO	: 44 318 421
Preverované obdobie	: 1.5.2014 - 30.4.2015
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 30.4.2015, 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 2015 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



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

KOŠICE Audit, s.r.o.

Pražská 4
040 11 KOŠICE

Obchodný register Okresného súdu Košice I
oddiel Sro, vložka 3987/V
IČO: 31 682 812

WATER ALLIANCE, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII za rok končiaci 30.apríla

MAJETOK (v EUR)	30-Apr-15	30-Apr-14	rozdiel v Eur	rozdiel v %
Neobežný majetok				
Pozemky, budovy a zariadenia	9 175 202	9 580 004	-404 802	-4,23%
Goodwill	20 193 015	20 193 015	0	0,00%
Ostatný nehmotný majetok	210 969	112 524	98 445	87,49%
Investičný nehmotný majetok	4 865 646	5 100 110	-234 464	-4,60%
Investície do pridružených podnikov	1 204 334	1 166 207	38 127	3,27%
Podiely v ovládaných a spoločných podnikoch	0	0		
Realizovateľné finančné aktíva	0	0		
Pohľadávky z dlhodobých pôžičiek	0	0		
Dlhodobé obchodné a iné pohľadávky	350 216	0	350 216	100,00%
Odoľnená daňová pohľadávka	0	0		
Ostatné dlhodobé aktíva a časové rozlíšenie	0	0		
Neobežný majetok spolu	35 999 382	36 151 860	-152 478	-0,42%
Obežný majetok				
Zásoby	4 092 557	4 709 128	-616 571	-13,09%
Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	16 336 507	15 770 679	565 828	3,59%
Daňové pohľadávky	377 932	54 870	323 062	588,78%
Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	0	0		
Krátkodobý finančný majetok - emisné kvóty	0	0		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	4 757 505	3 775 011	982 494	26,03%
Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	33 005	41 467	-8 462	-20,41%
Neobežné aktíva držané na predaj	20 798	0	20 798	100,00%
Obežný majetok spolu	25 618 304	24 351 155	1 267 149	5,20%
MAJETOK CELKOM	61 617 686	60 503 015	1 114 671	1,84%
	0			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (v EUR)	30-Apr-15	30-Apr-14		
		0		
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku				
Základné imanie	80 928	80 928	0	0,00%
Kapitálové fondy z akvizícií	0	0		
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	15 363 917	15 363 917	0	0,00%
Fondy z precenenia a zaistenia	0	0		
Fond z prepočtu cudzích mien (pri prevode závierok)	0	0		
Nerozdelený zisk minulých rokov	(1 273 037)	(2 096 565)	823 528	-39,28%
Zisk za bežné obdobie	311 351	811 013	-499 661	-61,61%
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku	14 483 159	14 159 293	323 866	2,29%
Nekontrolné podiely	22 945 337	22 795 853	149 484	0,66%
Vlastné imanie spolu	37 428 496	36 955 146	473 350	1,28%
Dlhodobé záväzky				
Bankové úvery	171 503	193 633	-22 130	-11,43%
Pôžičky v skupine	0	0		
Obchodné a iné záväzky	28 208	25 689	2 519	9,81%
Odoľnený daňový záväzok	659 247	591 995	67 252	11,36%
Záväzky z finančného leasingu	0	0		
Rezervy	0	0		
Zamestnanecké požitky	85 952	84 575	1 377	1,63%
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	10 216	11 295	-1 079	-9,55%
Neobežné záväzky spolu	955 126	907 187	47 939	5,28%
Krátkodobé záväzky				
Bankové úvery	181 008	1 240 207	-1 059 199	-85,41%
Pôžičky v skupine	0	0		
Pôžičky od menšinových vlastníkov	7 184 954	8 934 725	-1 749 771	-19,58%
Obchodné a iné záväzky	9 043 519	8 606 157	437 362	5,08%
Daňové záväzky	455 327	272 137	183 190	67,32%
Záväzky voči spoločníkom	6 181 020	3 271 838	2 909 182	88,92%
Záväzky z finančného leasingu	0	0		
Rezervy	120 016	181 163	-61 147	-33,75%
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	68 220	134 455	-66 235	-49,26%
Krátkodobé záväzky spolu	23 234 064	22 640 682	593 382	2,62%
Záväzky celkom	24 189 190	23 547 869	641 321	2,72%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	61 617 686	60 503 015	1 114 671	1,84%

WATER ALLIANCE, a.s.

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

údaje v EUR	30-Apr-15	30-Apr-14	rozdiel v Eur	rozdiel v %
Pokračujúce činnosti				
Výnosy - tržby	35 062 628	38 382 850	-3 320 222	-8,65%
Ostatné výnosy	709 299	865 766	-156 467	-18,07%
Podiely na ziskoch z pridružených podnikov	86 614	71 850	14 764	20,55%
Zmena stavu hotových výrobkov a nedokončenej výroby	(171 317)	429 849	-601 166	-139,86%
Spotrebovaný materiál a služby	(26 099 144)	(28 845 085)	2 745 941	-9,52%
Osobné náklady a zamestnanecké požitky	(5 668 934)	(5 697 146)	28 212	-0,50%
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty aktív	(2 390 511)	(2 362 941)	-27 570	1,17%
Finančné výnosy a náklady	(73 368)	(70 103)	-3 265	4,66%
Ostatné náklady	(872 029)	(970 644)	98 615	-10,16%
Zisk pred zdanením	583 238	1 804 396	-1 221 158	-67,68%
Daň z príjmov z pokračujúcich činností	(129 335)	(373 228)	243 893	-65,35%
Čistý zisk za rok z pokračujúcich činností	453 903	1 431 168	-977 265	-68,28%
Ukončované činnosti		0		
Zisk/strata pred zdanením z ukončovaných činností		0		
Daň z príjmov z ukončovaných činností		0		
Čistý zisk/strata za rok z ukončovaných činností	0	0		
ČISTÝ ZISK /PO DANI/ ZA ROK CELKOM	453 903	1 431 168	-977 265	-68,28%
Čistý zisk celkom pripadajúci:		0		
vlastníkom materskej spoločnosti	311 351	811 013	-499 661	-61,61%
menšinovým vlastníkom	142 552	620 155	-477 604	-77,01%
Ostatný úplný výsledok		0		
Kurzové rozdiely pri prevoze zahraničných jednotiek		0		
Realizovateľné finančné aktíva		0		
Zisky z precenenia majetku		0		
Aktuárske zisky/straty pri zamestnaneckých požitkoch		0		
Podiel na ostatnom úplnom výsledku pridružených podnikov		0		
Daň z príjmov súvisiaca s ostatným úplným výsledkom		0		
OSTATNÝ ÚPLNÝ VÝSLEDOK /PO DANI/ ZA ROK CELKOM	0	0		
ÚPLNÝ VÝSLEDOK CELKOM ZA ROK	453 903	1 431 168	-977 265	-68,28%
Úplný výsledok celkom pripadajúci:		0		
vlastníkom materskej spoločnosti	311 351	811 013	-499 661	-61,61%
menšinovým vlastníkom	142 552	620 155	-477 604	-77,01%
Zisk na akciu (€):		0		
- z pokračujúcich činností		0		
základný	103	324	-221	-68,28%
zredukovaný	103	324	-221	-68,28%
- z pokračujúcich a ukončovaných činností		0		
základný	103	324	-221	-68,28%
zredukovaný	103	324	-221	-68,28%

SKUPINA WATER ALLIANCE

Finančné ukazovatele		30-Apr-15			30-Apr-14		
Celková likvidita	Obežné aktíva	25 618 304	=	1,10	24 351 155	=	1,08
	Krátkodobé záväzky	23 234 064			22 640 682		
Bežná likvidita	Obežné aktíva - zásoby	21 525 747	=	0,93	19 642 027	=	0,87
	Krátkodobé záväzky	23 234 064			22 640 682		
Okamžitá likvidita	Obežné aktíva - zásoby - krátk.pohf.	4 757 505	=	0,20	3 775 011	=	0,17
	Krátkodobé záväzky	23 234 064			22 640 682		
Obrat pohľadávok	Tržby	35 062 628	=	2,09	38 382 850	=	2,42
	Pohľadávky	16 768 242			15 867 016		
Doba obratu pohľadávok	Pohľadávky	16 768 242	=	174,56	15 867 016	=	150,89
	Tržby / počet dní	96 062			105 158		
Obrat záväzkov	Náklady na predaný tovar+výrobná spotreba	26 099 144		3,51	28 845 085	=	4,11
	Záväzky z obchodného styku	7 432 751			7 013 644		
Doba obratu záväzkov	Záväzky z obchodného styku	7 432 751	=	103,95	7 013 644	=	88,75
	Náklady na predaný tovar / počet dní	71 505			79 028		
Obrat zásob	Tržby	35 062 628	=	8,57	38 382 850	=	8,15
	Zásoby	4 092 557			4 709 128		
Krytie úrokov	HV pred úrokmi a zdanením	651 316	=	9,57	1 920 293	=	16,57
	Nákladové úroky	68 078			115 897		
Rentabilita celkového kapitálu	VH	453 903	=	0,007	1 431 168	=	0,024
	Celkové aktíva	61 617 686			60 503 015		
Rentabilita vlastného kapitálu	VH	453 903	=	0,012	1 431 168	=	0,039
	Vlastné imanie	37 428 496			36 955 146		
Rentabilita tržieb	VH	453 903	=	0,013	1 431 168	=	0,037
	Tržby	35 062 628			38 382 850		
Podiel dlhodobého cudzieho kapit.	Dlhodobé záväzky	783 623	=	0,01	713 554	=	0,01
	Celkové aktíva	61 617 686			60 503 015		
Úverová zadlženosť	Bankové úvery	352 511	=	0,01	1 433 840	=	0,02
	Celkové aktíva	61 617 686			60 503 015		
Zadlženosť	Cudzie zdroje	24 189 190	=	0,39	23 547 869	=	0,39
	Majetok celkom	61 617 686			60 503 015		
Ukazovateľ samofinancovania	Vlastné imanie	37 428 496	=	0,61	36 955 146	=	0,61
	Majetok celkom	61 617 686			60 503 015		
Pomer uprav.vlastného imania a uprav.bilančnej sumy	Vlastné imanie - GW - pohf.voči spoločníkom	17 235 481	=	0,42	16 762 131	=	0,42
	Majetok spolu - GW - pohf.voči spoločníkom	41 424 671			40 310 000		

EBT	Zisk pred zdanením	583 238		1 804 396
EBIT	Zisk pred zdanením a úrokmi	651 316		1 920 293
EBITDA	Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi	3 041 827		4 283 234

SKUPINA WATER ALLIANCE

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA OBDOBIE 1.5.2014 – 30.4.2015

Zostavená dňa: 13.9.2015

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.
--	--	---

WATER ALLIANCE, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII za rok končiaci 30.apríla

MAJETOK (v EUR)	Pozn.	30-Apr-15	30-Apr-14
Neobežný majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	5.1	9 175 202	9 580 004
Goodwill	5.2	20 193 015	20 193 015
Ostatný nehmotný majetok	5.2	210 969	112 524
Investičný nehmotný majetok	5.3	4 865 646	5 100 110
Investície do pridružených podnikov	5.4	1 204 334	1 166 207
Podiely v ovládaných a spoločných podnikoch		0	0
Realizovateľné finančné aktíva		0	0
Pohľadávky z dlhodobých pôžičiek	5.1,5.6	0	0
Dlhodobé obchodné a iné pohľadávky		350 216	0
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Ostatné dlhodobé aktíva a časové rozlíšenie		0	0
Neobežný majetok spolu		35 999 382	36 151 860
Obežný majetok			0
Zásoby	5.5	4 092 557	4 709 128
Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	5.6	16 336 507	15 770 679
Daňové pohľadávky	5.6	377 932	54 870
Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	5.6	0	0
Krátkodobý finančný majetok - emisné kvóty		0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5.7	4 757 505	3 775 011
Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	5.8	33 005	41 467
Neobežné aktíva držané na predaj		20 798	0
Obežný majetok spolu		25 618 304	24 351 155
MAJETOK CELKOM		61 617 686	60 503 015
		0	
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (v EUR)	Pozn.	30-Apr-15	30-Apr-14
			0
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku			
Základné imanie	5.9	80 928	80 928
Kapitálové fondy z akvizícií		0	0
Kapitálové fondy a fondy zo zisku		15 363 917	15 363 917
Fondy z precenenia a zaistenia		0	0
Fond z prepočtu cudzích mien (pri prevode závierok)		0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.9	(1 273 037)	(2 096 565)
Zisk za bežné obdobie	5.9	311 351	811 013
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku		14 483 159	14 159 293
Nekontrolné podiely		22 945 337	22 795 853
Vlastné imanie spolu		37 428 496	36 955 146
Dlhodobé záväzky			0
Bankové úvery	5.10	171 503	193 633
Pôžičky v skupine		0	0
Obchodné a iné záväzky	5.11	28 208	25 689
Odložený daňový záväzok	5.12	659 247	591 995
Záväzky z finančného leasingu		0	0
Rezervy		0	0
Zamestnanecké požitky	5.11	85 952	84 575
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	10 216	11 295
Neobežné záväzky spolu		955 126	907 187
			0
Krátkodobé záväzky			0
Bankové úvery	5.10	181 008	1 240 207
Pôžičky v skupine		0	0
Pôžičky od menšinových vlastníkov		7 184 954	8 934 725
Obchodné a iné záväzky	5.11	9 043 519	8 606 157
Daňové záväzky	5.11	455 327	272 137
Záväzky voči spoločníkom	5.11	6 181 020	3 271 838
Záväzky z finančného leasingu		0	0
Rezervy		120 016	181 163
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	68 220	134 455
Krátkodobé záväzky spolu		23 234 064	22 640 682
Záväzky celkom		24 189 190	23 547 869
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		61 617 686	60 503 015

WATER ALLIANCE, a.s.

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

údaje v EUR	pozn.	30-Apr-15	30-Apr-14
Pokračujúce činnosti			
Výnosy - tržby	5.13	35 062 628	38 382 850
Ostatné výnosy	5.13	709 299	865 766
Podiely na ziskoch z pridružených podnikov	5.15	86 614	71 850
Zmena stavu hotových výrobkov a nedokončenej výroby	5.13	(171 317)	429 849
Spotrebovaný materiál a služby	5.14	(26 099 144)	(28 845 085)
Osobné náklady a zamestnanecké požitky	5.14	(5 668 934)	(5 697 146)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty aktív	5.14	(2 390 511)	(2 362 941)
Finančné výnosy a náklady	5.15	(73 368)	(70 103)
Ostatné náklady	5.14	(872 029)	(970 644)
Zisk pred zdanením	5.12	583 238	1 804 396
Daň z príjmov z pokračujúcich činností	5.12	(129 335)	(373 228)
Čistý zisk za rok z pokračujúcich činností		453 903	1 431 168
Ukončované činnosti			0
Zisk/strata pred zdanením z ukončovaných činností			0
Daň z príjmov z ukončovaných činností			0
Čistý zisk/strata za rok z ukončovaných činností		0	0
ČISTÝ ZISK /PO DANI/ ZA ROK CELKOM		453 903	1 431 168
Čistý zisk celkom pripadajúci:			0
vlastníkom materskej spoločnosti	5.12	311 351	811 013
menšinovým vlastníkom	5.12	142 552	620 155
Ostatný úplný výsledok			0
Kurzové rozdiely pri prevode zahraničných jednotiek			0
Realizovateľné finančné aktíva			0
Zisky z precenenia majetku			0
Aktuárske zisky/straty pri zamestnaneckých požitkoch			0
Podiel na ostatnom úplnom výsledku pridružených podnikov			0
Daň z príjmov súvisiaca s ostatným úplným výsledkom			0
OSTATNÝ ÚPLNÝ VÝSLEDOK /PO DANI/ ZA ROK CELKOM		0	0
ÚPLNÝ VÝSLEDOK CELKOM ZA ROK		453 903	1 431 168
Úplný výsledok celkom pripadajúci:			0
vlastníkom materskej spoločnosti		311 351	811 013
menšinovým vlastníkom		142 552	620 155
Zisk na akciu (€):			0
- z pokračujúcich činností			0
základný	5.16	103	324
zredukovaný		103	324
- z pokračujúcich a ukončovaných činností			0
základný		103	324
zredukovaný		103	324

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 2013	80 928	15 362 222	(2 190 879)	13 252 271	22 110 312	35 362 583
<i>Zmeny vo vlastnom imaní</i>						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku						
Dividendy				0		0
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní		1 695	94 314	96 009	65 386	161 395
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	1 695	94 314	96 009	65 386	161 395
Zisk za obdobie			811 013	811 013	620 155	1 431 168
Úplný výsledok celkom	0	1 695	905 327	907 022	685 541	1 592 563
Doplnenie rezervného fondu				0		0
Vlastné imanie k 30. aprílu 2014	80 928	15 363 917	(1 285 552)	14 159 293	22 795 853	36 955 146
<i>Zmeny vo vlastnom imaní</i>						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku						
Dividendy				0		0
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní		0	12 515	12 515	6 932	19 447
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	12 515	12 515	6 932	19 447
Zisk za obdobie			311 351	311 351	142 552	453 903
Úplný výsledok celkom	0	0	323 866	323 866	149 484	473 350
Doplnenie rezervného fondu				0		0
Vlastné imanie k 30. aprílu 2015	80 928	15 363 917	(961 686)	14 483 159	22 945 337	37 428 496

WATER ALLIANCE, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ CASH FLOW za rok končiaci 30.apríla

metóda nepriama

		údaje v EUR	
V EUR	Pozn.	30-Apr-15	30-Apr-14
Peňažné toky z prevádzkových činností		0	0
Zisk pred zdanením z pokračujúcich činností	5.12	583 238	1 804 396
Zisk pred zdanením z ukončených činností		0	0
Zisk pred zdanením spolu		583 238	1 804 396
Nepeňažné úpravy zisku na peňažné toky :		0	0
Odpisy a zníženie hodnoty (OP) nehnuteľností, strojov a zariadení	5.14	2 390 534	2 362 940
Amortizácia a zníženie hodnoty (OP) nehmotného majetku		0	0
(Zisk)/strata z kurzových rozdielov		362	2
Výnosy z investícií		(8 404)	730
Finančné náklady (úroky)	5.15	68 078	115 898
(Zisk)/strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení		(11 174)	(44 926)
Strata/(zisk) z precenenia na reálnu hodnotu		0	0
(Zisk)/strata transferovaná z vlastného imania		0	0
pri predaji investícií k dispozícii na predaj		0	0
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri pohľadávkach		(15 773)	(782)
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri zásobách		0	0
Podiely na výsledku pridružených spoločností	5.15	(86 614)	(132 313)
Náklady na vývoj		0	0
Ostatné nepeňažné položky		0	0
		2 337 009	2 301 549
Zmeny v pracovnom kapitáli		0	0
(Zvýšenie)/zníženie zásob		616 956	(140 621)
(Zvýšenie)/zníženie obchodných a ostatných pohľadávok		(1 105 901)	(635 440)
(Zvýšenie)/zníženie ostatného obežného majetku		0	0
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov		1 959 169	(7 113 304)
Zvýšenie/(zníženie) ostatného obežného majetku		(79 783)	(250 279)
Zmena stavu rezerv		(59 771)	143 092
		1 330 670	(7 996 552)
Peňažné prostriedky z prevádzkových činností		4 250 917	(3 890 607)
(Daň z príjmu zaplatená)		(363 511)	(378 317)
(Úroky zaplatené)		(68 078)	(115 898)
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností		3 819 328	(4 384 822)
Peňažné toky z investičných činností		0	0
(Nadobudnutie podielu na inej spoločnosti - čistý odliv peňažných prostriedkov)	5.4	0	(120 000)
(Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám)		0	0
(Nákup nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku)		(1 852 329)	(1 994 222)
Predaj dcérskej spoločnosti - čistý príliv peňažných prostriedkov		0	0
Prijmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		12 422	322 660
Úroky prijaté		8 403	(843)
Dividendy prijaté		76 000	71 850
Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach		(1 755 504)	(1 720 555)
Peňažné toky z finančných činností		0	0

V EUR	Pozn.	30-Apr-15	30-Apr-14
Príjmy z emisie akcií		0	0
Príjmy z emisie dlhopisov		0	0
Príjmy z pôžičiek		0	0
Príjmy z pôžičiek od spriaznených strán		0	7 112 195
Príjmy z predaja vlastných akcií		0	0
Príjmy z vysporiadania derivátov		0	0
(Splátky pôžičiek)		(22 130)	(22 129)
(Splátky záväzkov z finančného leasingu)		0	0
(Dividendy vyplatené)		0	0
(Nákup vlastných akcií)		0	0
Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach		(22 130)	7 090 066
Čisté zvýšenie/(zníženie) peňažných prostriedkov		2 041 694	984 689
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokorentného úveru k zač.obd.	5.7	2 551 401	1 566 712
Kurz.rozdiely k peňažným prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru		0	0
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru ku koncu obd.	5.7	4 593 095	2 551 401

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

WATER ALLIANCE, a.s., Bratislava, ktorá je materskou spoločnosťou (ďalej len „Spoločnosť“) v skupine zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku, 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 Rajská 7, 811 08 Bratislava, Slovensko.

Konsolidovaná účtovná závierka za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2015 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.

	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov	346	372
Vedúcich pracovníkov	24	24

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka dňa 13.9.2015 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 (01.05.2014 – 30.04.2015).

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená 13.9.2015 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%,
 - Stredoslovenské žriedla, a.s. vo výške 100%,
 - Slovenské pramene a žriedla, a.s. vo výške 100%

Materská spoločnosť pri akvizícii dcér nadobudla aj právnické 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 %

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 právnických 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 2015
 - Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2015
 - Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2015
 - Výkaz Cash flow za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2015
 - Poznámky za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2015

2. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

Vzhľadom k tomu, že v skupine WATER ALLIANCE má materská spoločnosť účtovné obdobie stanovené na hospodársky rok (1.5.2014 - 30.4.2015), dcérska účtovná jednotka WATER HOLDING, a.s. má hospodársky rok (1.4.2014 – 31.3.2015) a všetky ostatné vnukovské a právnické spoločnosti majú vykazovacie obdobie kalendárny rok, zostavili pre účely konsolidácie skupiny WATER HOLDING, a.s. vnukovské a právnické podniky v skupine svoje účtovné závierky k 31.3.2015, nakoľko sa konsolidovaná účtovná závierka zostavovala aj na úrovni WATER HOLDING. Dcérska účtovná jednotka, vnukovské a právnické účtovné jednotky výkazy k 30.4.2015 nezostavovali. Pri zostavení 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 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. 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 kontroingu 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 výrobnéj 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	Dlhodobé obchodné a iné pohľadávky	Spolu
Stav k 30.4.2014	9 580 004	20 193 015	112 524	5 100 110	1 166 207	0	36 151 860
Prírastky			98 445		38 127	350 216	486 788
Úbytky	-404 802	0		-234 463			-639 266
Stav k 30.4.2015	9 175 202	20 193 015	210 969	4 865 646	1 204 334	350 216	35 999 382

5.2 Goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok

Položky nehmotného majetku	30.4.2015	30.4.2014
Softver	23 183	20 135
Oceniteľné práva	70 798	53 335
Goodwill	20 193 015	20 193 015
Ostatný dlhod. nehmotný majetok	2 858	-
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	114 130	39 054
Spolu	20 403 984	20 305 539

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 vnukovských účtovných jednotkách Slovenské pramene a žriedla, ZLATÁ STUDŇA, Stredoslovenské žriedla a pravnukovská spoločnosť 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..

Hodnota goodwillu k 30. aprílu 2015 predstavuje: 20 193 015. Goodwill Skupina testuje na zníženie hodnoty, pričom testovaním došlo k poklesu jeho hodnoty o 488 455 eur, testovaním goodwillu k 30.4.2015 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 prenajímané budovy a pozemky v hodnote 4 865 646 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 vykazuje aktíva držané na predaj v hodnote 20 798 eur.

5.4 Dcérske spoločnosti, spoločné a pridružené podniky

Konsolidovaný celok k 30.4.2015 tvoria nasledovné spoločnosti

Spoločnosť	Sídlo	Stupeň závislosti	% podielu na ZI	% hlasov. práv	Vlastné imanie v EUR				Konsol. metóda	
					k 31.3.2015		k 31.3.2014			
					SR	IFRS	SR	IFRS		
WATER ALLIANCE, a.s.	Kukučínova 22, Bratislava				14 474 530	14 474 530	14 474 530	14 474 530		materský podnik
Water Holding, a.s.	Trnavská cesta 100, Bratislava	rozhodujúci	60	60	53 868 862	53 868 862	53 813 548	53 813 548	úplná	dcérsky podnik
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	8 394 089	8 030 005	7 995 854	7 679 521	úplná	vnukovský podnik
Stredoslovenské žriedla, a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	3 690 041	3 690 041	3 669 432	3 669 432	úplná	vnukovský podnik
Gemerské žriedla, s.r.o.	Cesta Gemerských žriediel, Tornaľa	rozhodujúci	99,906	99,91	2 306 501	2 306 501	2 252 363	2 252 363	úplná	vnukovský podnik
Zlatá Studňa, s.r.o.	Široké 631	rozhodujúci	100	100	1 884 604	1 895 183	1 886 413	1 999 978	úplná	pravnukovský podnik
ZS-Horeca, s.r.o.	Kostolište 296	podstatný	50	50	178 480	178 480	151 753	151 753	met.VI	spoločný podnik
NATUR-PACK, a.s.	Ružová dolina 6, Bratislava	podstatný	50	50	2 170 694	2 170 694	1 936 768	1 936 768	met.VI	spoločný podnik
AMOSSORETA, s.r.o.	Karadžičova 8/A Bratislava	podstatný	25	25	58 207	58 207	12 785	12 785	Met.VI	pridružený podnik

* Hodnoty VI spoločnosti WATER ALLIANCE sú k 30.4.

V novembri 2013 Skupina získala 25 % podiel v novozaloženej spoločnosti AMOSSORETA, s.r.o. za cenu 120 000 EUR.

Výsledky konsolidačných operácií k 30.4.2015 v € podľa IFRS:**Konsolidácia položiek majetku, záväzkov a vlastného imania**

Položka	Agregované súvaha IFRS	Konsolidácia kapitálu	Konsolidácia záväzkov *	Konsolidovaná súvaha IFRS
Majetok celkom	91 484 061	- 29 866 375,00	-	61 617 686
neobežný majetok	65 515 541	- 29 866 375,00		35 649 166
obežný majetok	25 968 520		-	25 968 520
VI a záväzky celkom	91 484 061	- 29 866 375,00	-	61 617 686
Vlastné imanie	67 294 871	- 29 866 375,00		37 428 496
záväzky	24 189 190		-	24 189 190

* Pozn.: Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za skupinu WATER HOLDING k 31.3.2015 boli vylúčené vzájomné pohľadávky a záväzky vo výške 13 003 508 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 30.4.2015 sa zopakovali výsledky predchádzajúcich konsolidácií kapitálu a vykonali sa konsolidačné operácie v celkovej sume 29 866 375 € na strane aktív

a pasív. Vyčíslili sa menšinové podiely pripadajúce na 40 % akcionára spoločnosť WAD Group, a.s. a menšinový podiel v právnickoskej spoločnosti Gemerské žriedla spolu v sume 22 945 337 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	35 600 610		35 600 610
Finančné výnosy	97 080		97 080
Prevádzkové náklady	35 030 618		35 030 618
Finančné náklady	83 834		83 834
Výsledok hospodárenia brutto	583 238		583 238
Daň z príjmu:	129 335		129 335
- splatná	68 135		68 135
- odložená	61 200		61 200
Výsledok hospodárenia netto	453 903		453 903

* Pozn.: Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za skupinu WATER HOLDING k 31.3.2015 boli vylúčené vzájomné náklady a výnosy vo výške 12 463 738 EUR.

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: 10 614 EUR.

OBEŽNÝ MAJETOK

Obežný majetok	Zásoby	Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	Peňažné prostriedky a ekvivalenty	Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	SPOLU
Stav k 30.4.2014	4 709 128	15 825 549	3 775 011	41 467	24 351 155
Prírastky		888 890	982 494		1 871 384
Úbytky	-595 773			-8 462	-604 235
Stav k 30.4.2015	4 113 355	16 714 439	4 757 505	33 005	25 618 304

5.5 Zásoby

Zásoby	30.4.2015	30.4.2014
Materiál	2 833 617	3 096 228
Nedokončená výroba	20 653	25 663
Výrobky	1 008 623	1 400 306
Tovar	229 664	186 931
Neobežné aktíva držané na predaj	20 798	
Spolu	4 113 355	4 709 128

5.6 Obchodné a iné pohľadávky

Pohľadávky	30.4.2015	30.4.2014
Pohľadávky z obchod.styku	6 555 302	6 976 865
Čistá hodnota zákazky	3 062	17 535
Daňové pohľadávky a dotácie	377 932	54 870
Iné pohľadávky	9 778 143	8 776 279
časové rozlíšenie		
Spolu	16 714 439	15 825 549

Iné pohľadávky k 30.4.2015 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	30.4.2015	30.4.2014
Peniaze	69 810	38 953
Účty v bankách	4 687 695	3 736 058
Spolu	4 757 505	3 775 011

5.8 Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie

Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	30.4.2015	30.4.2014
Náklady bud.období	32 827	41 195
Príjmy bud.období	178	272
Spolu	33 005	41 467

5.9 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti sa skladá:

Základné imanie	30.4.2015	30.4.2014
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 dcérskej, vnukovských a pravnukovských spoločností:

Výsledok spoločnosti	Zisk /strata k 31.3.2015		Zisk / strata k 31.3.2014	
	SR	IFRS	SR	IFRS
Water Holding, a.s.	55 314	55 314	33 116	33 116
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	349 731	353 991	810 155	807 436
Stredoslovenské žriedla, a.s.	20 610	20 610	20 732	20 732
Gemerské žriedla, s.r.o.	54 136	54 136	54 535	54 535
Zlatá Studňa, s.r.o.	-130 692	-127 748	589 461	634 442
ZS-Horeca, s.r.o.	96 285	96 285	146 170	146 170
NATUR-PACK, a.s.	234 014	234 014	181 782	181 782
AMOSSORETA s.r.o.	45 549	45 549	7 785	7 785

Nerozdelené zisky minulých rokov	30.4.2015	30.4.2014
Nerozdelený zisk v KÚZ	-1 273 037	-2 096 565
Zisk za bežné obdobie	311 351	811 013
Spolu	-961 685	-1 285 552

5.10 Bankové úvery

Bankové úvery	30.4.2015	30.4.2014
Bankové úvery dlhodobé	171 503	193 633
Bankové úvery krátkodobé	181 008	1 240 207
Spolu	352 511	1 433 840

Krátkodobé úvery tvorí kontokorentný úver čerpaný materskou spoločnosťou na Záklaďde zmluvy o cashpoolingu a krátkodobá časť istiny úveru Zlatej Studne. Zostatok dlhodobých úverov k 30.4.2015 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..

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				171 503	193 633
Bank.úver - Enviroment.fond ZS	EUR	1%	27.9.2023	171 503	193 633
Krátkodobé úvery spolu				181 008	1 240 207
Krátkodobý úver ZS	EUR	1%		16 597	16 597
Kontokorentný úver Water Alliance	EUR	EURLIBOR + 0,5 %		164 411	1 223 610

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	30.4.2015	30.4.2014
Obchodné a iné krátkodobé záväzky	9 043 519	8 606 157
Záväzky voči spoločníkom	6 181 020	3 271 838
Daňové záväzky	455 327	272 137
Pôžičky od menšinových vlastníkov	7 184 954	8 934 725
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	68 220	134 455
Krátkodobé bankové úvery	181 008	1 240 207
Rezervy	120 016	181 163
Spolu	23 234 064	22 640 682

V záväzkoch voči spoločníkom sú predovšetkým priznané a nesplatené dividendy voči akcionárom Spoločnosti. Skupina k 30.4.2015 vykázala rezervu na zamestnanecké požitky v súlade s IAS 19 vo výške 85 952 EUR.

Obchodné a iné krátkodobé záväzky	30.4.2015	30.4.2014
z obchodného styku	7 432 751	7 013 644
voči zamestnancom	253 808	249 226
sociálne poistenie	162 554	157 809
ostatné	1 194 406	1 185 478
Spolu	9 043 519	8 606 157

5.12 Dane z príjmov

Splatné a odložené dane	30.4.2015	30.4.2014
zisk pred zdanením	583 238	1 804 396
daň splatná	-68 135	-335 959
daň odložená	-61 200	-37 269
čistý zisk, z toho	453 903	1 431 168
pripadajúci mater.podniku	311 351	811 013
pripadajúci menšinovým vlastníkom	142 552	620 155

5.13 Výnosy - tržby

Tržby v EUR	30.4.2015	30.4.2014
Tržby z predaja tovaru	13 115 763	19 023 738
Tržby za vlastné výrobky a služby	21 946 865	19 359 112
Zmena stavu vnútroorg.zásob	- 270 676	221 499
Aktivácia	99 359	208 350
Spolu	34 891 311	38 812 699

Celkové tržby k 30.4.2015 klesli v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 3,9 mil. EUR.

Čistý obrat v EUR	30.4.2015	30.4.2014
Tržby	35 062 628	38 382 850
Spolu	35 062 628	38 382 850

Čistý obrat je definovaný v Smernici Európskeho parlamentu a Rady 2013/34/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.

5.14 Náklady z bežnej činnosti

Náklady z hospodárskej činnosti	30.4.2015	30.4.2014
Predaný tovar	1 139 175	984 513
Spotreba materiálu, energií	17 355 629	20 380 296
Služby	7 604 340	7 480 276
Osobné náklady	5 668 934	5 697 146
Dane a poplatky	129 204	130 816
Odpisy, zníženie hodnoty	2 390 511	2 362 941
Predaný majetok	268 006	568 986
Opravné položky k pohľadávkam	1 263	175
Ostatné náklady	473 556	270 667
Spolu	35 030 618	37 875 816

Najväčšia zmena nákladov je v položke spotreba materiálu a energií, kde bol zaznamenaný pokles o 3 024 tis EUR, ďalšia výraznejšia zmena je pri položke predaný majetok a to pokles o 301 tis. EUR.

5.15 Finančné náklady a výnosy

Finančné náklady a výnosy	30.4.2015	30.4.2014
Tržby z predaja CP a podielov		
Výnosy z CP	86 614	132 313
výnosové úroky	8 405	759
Kurzové zisky	2 061	1 231
finančné výnosy spolu	97 080	134 303
predané CP		
nákladové úroky	68 078	115 897
kurzové straty	2 991	3 800
ostatné finančné náklady	12 765	12 859
finančné náklady spolu	83 834	132 556

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

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	30.4.2015	30.4.2014
zisk pripadajúci kmeňovým akcionárom Spoločnosti	453 903	1 431 168
vážený priemer počtu akcií v obehu	4 422	4 422
čistý zisk na 1 akciu v €	103	324

6. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A POHĽADÁVKY

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 a ZLATÁ STUDŇA ukončili súdny spor dohodou o urovnaní sporu proti spoločnosti Kofola, a.s., kde uvedená spoločnosť žiadala o zákaz používania označenia kofola.

Spoločnosť Slovenské pramene a žriedla vedie súdny spor o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia voči Recyklačnému fondu o vrátenie zaplateného príspevku.

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 závierka, 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 2015, 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 2015 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.

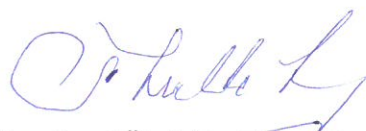
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené v správe o hospodárení, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých 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 2015. 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