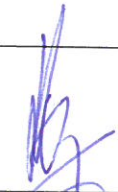
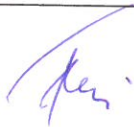


SKUPINA WATER ALLIANCE

KONSOLIDOVANÁ SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ K 30.4.2014

Zostavená dňa: 15.12.2014

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 2014 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.

- 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 činností: 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 činností: 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 je uvedená iba z dôvodu, že jej individuálna účtovná závierka je súčasťou výkazov Skupiny za hospodársky rok 2013.

Názov a sídlo spoločnosti: **Stredoslovenské žriedla, a. s.**
Budiš, 038 23 Dubové
IČO: 31 640 940
Hlavný predmet činností: 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 navrátili 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 navrhované 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 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 žriadiel,
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%

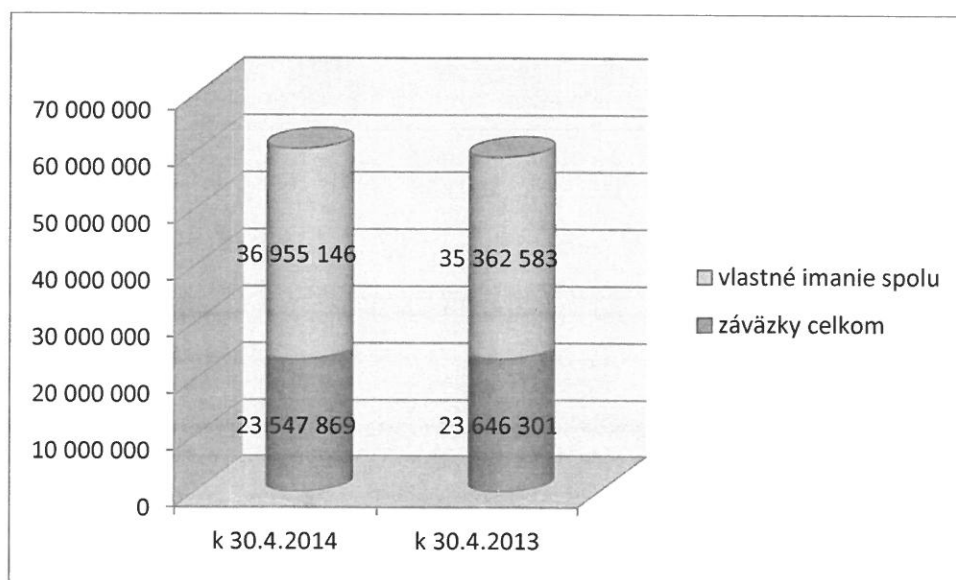
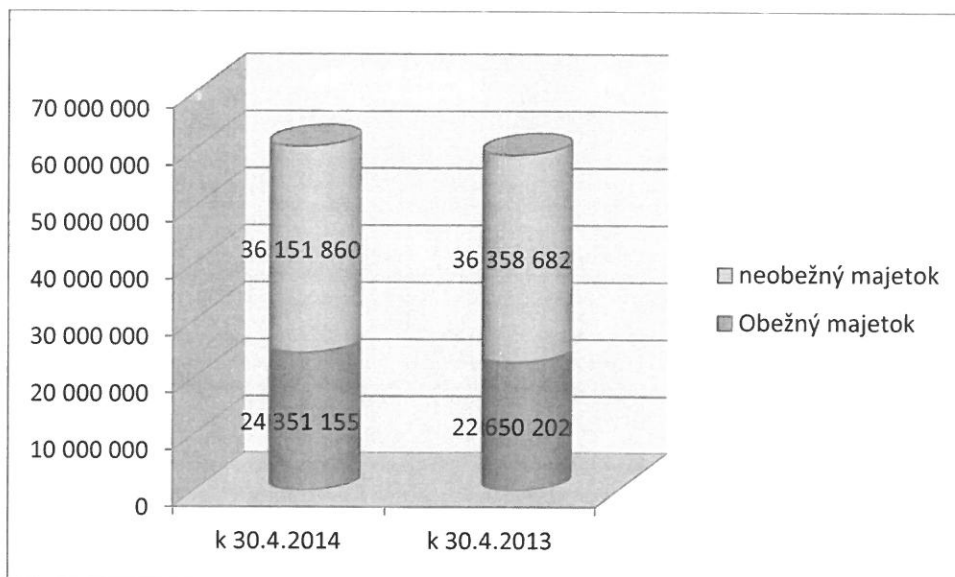
Spoločnosť Slovenské pramene a žriedla, a. s. nadobudla 14.11.2013 25% obchodný podiel v spoločnosti AMOSSORETA, s.r.o..

2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka Skupiny k 30.4.2014 sa uzatvorila s čistým ziskom 1 431 168 € (k 30.4.2013: 122 003 €).

Základné ekonomické ukazovatele

	k 30.4.2014	k 30.3.2013
Aktíva celkom	60 503 015 €	59 008 884 €
Vlastný imanie	36 955 146 €	35 362 583 €
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	38 382 850 €	39 054 481 €
Čistý zisk	1 431 168 €	122 003 €



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

V segmente minerálnych a stolných vôd celkové tržby za výrobky a tovary znižujú bonusy a množstevné zľavy. Zahraničné obchodné reťazce a slovenské aliancie kladú čoraz náročnejšie požiadavky na podporu predaja – letákové akcie, paletové vystavenia, listing, sprostredkovanie, fixný bonus a ďalšie, čo sa odráža na tržbách za vlastné výrobky a tovary a nákladoch v skupine služby. Ceny vstupov a nákladov vynaložených na reklamu sa podarilo udržať na úrovni minulého roka. Podporované boli najmä nosné značky Budiš, ZLATÁ STUDŇA a Gemerka. Znížením rozsahu prevozov medzi jednotlivými výrobnými jednotkami sa ušetrili náklady na prepravu a zároveň sa začal vo väčšej miere využívať malorozvoz.

V segmente odpadov z obalov spoločnosť NATUR-PACK, a.s. zabezpečuje pre povinné osoby zber odpadov z obalov a ich zhodnocovanie alebo recykláciu minimálne v rozsahu záväzných limitov ustanovených vo Vyhláške MŽP SR č.91/2011 Z.z. o vykonaní niektorých ustanovení zákona o obaloch. Povinnosť zberu odpadov z obalov zabezpečuje v spolupráci so všetkými dotknutými subjektmi odpadového hospodárstva Slovenskej republiky. Naplnenie poslania a cieľov spoločnosť dosahuje neustálym zlepšovaním, zavádzaním nových metód, zvyšovaním efektívnosti a účinnosti systému manažérstva kvality a systému environmentálneho manažérstva, transparentnou a otvorenou spoluprácou so všetkými partnermi.

V segmente plastov spoločnosť General Plastic a.s. plánuje v rámci udržania svojej konkurencieschopnosti na trhu ďalej investovať a rozširovať svoju výrobu a získavať nových stabilných odberateľov na pozícii zhodnocovania PET materiálu, odberu PET predliskov ako aj PE materiálu. Celková kapacita zhodnocovania všetkých materiálov spolu sa pohybuje na úrovni 20 000 ton odpadu z PET, LDPE, HDPE a PP materiálu.

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 minimálny pokles počtu zamestnancov v roku 2014 oproti predchádzajúcemu obdobiu:

	r. 2014	r.2013
priemerný počet zamestnancov	372	375
počet vedúcich zamestnancov	24	34

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 ošetrované 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-14	30-Apr-13
Celková likvidita	1,08	0,99
Bežná likvidita	0,87	0,79
Okamžitá likvidita	0,17	0,12

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	151 dní	142 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	88,75	85,75
-----------------------------	-------	-------

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	8,15	8,55
--------------------	------	------

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

Rentabilita tržieb	0,04	0,003
---------------------------	------	-------

Ukazovateľ vyjadruje ziskovú maržu.
Spoločnosť zvýšila svoju ziskovú maržu v porovnaní s predošlým obdobím.

Úverová zadlženosť	0,02	0,03
---------------------------	------	------

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

Ukazovateľ samofinancovania	0,61	0,60
------------------------------------	------	------

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 30.04.2014
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	: 1.5.2013 - 30.4.2014
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 30.4.2014, 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 2014 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)	30-Apr-14	30-Apr-13	rozdiel v Eur	rozdiel v %
Neobežný majetok				
Pozemky, budovy a zariadenia	9 580 004	10 811 396	-1 231 392	-11,39%
Goodwill	20 193 015	20 193 015	0	0,00%
Ostatný nehmotný majetok	112 524	105 166	7 358	7,00%
Investičný nehmotný majetok	5 100 110	4 485 130	614 980	13,71%
Investície do pridružených podnikov	1 166 207	763 975	402 232	52,65%
Podiely v ovládaných a spoločných podnikoch	0	0		
Realizovateľné finančné aktíva	0	0		
Pohľadávky z dlhodobých pôžičiek	0	0		
Dlhodobé obchodné a iné pohľadávky	0	0		
Odložená daňová pohľadávka	0	0		
Ostatné dlhodobé aktíva a časové rozlíšenie	0	0		
Neobežný majetok spolu	36 151 860	36 358 682	-206 822	-0,57%
Obežný majetok				
Zásoby	4 709 128	4 568 504	140 624	3,08%
Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	15 770 679	15 184 127	586 552	3,86%
Daňové pohľadávky	54 870	8 514	46 356	544,47%
Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	0	0		
Krátkodobý finančný majetok - emisné kvóty	0	0		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	3 775 011	2 850 197	924 814	32,45%
Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	41 467	38 860	2 607	6,71%
Neobežné aktíva držané na predaj	0	0		
Obežný majetok spolu	24 351 155	22 650 202	1 700 953	7,51%
MAJETOK CELKOM	60 503 015	59 008 884	1 494 131	2,53%
	0			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (v EUR)	30-Apr-14	30-Apr-13		
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	15 362 222	1 695	0,01%
Fondy z preceňovania a zaistenia	0	0		
Fond z prepočtu cudzích mien (pri prevode závierok)	0	0		
Nerozdelený zisk minulých rokov	(2 096 565)	(2 239 376)	142 811	-6,38%
Zisk za bežné obdobie	811 013	48 497	762 516	1572,29%
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku	14 159 293	13 252 271	907 022	6,84%
Nekontrolné podiely	22 795 853	22 110 312	685 541	3,10%
Vlastné imanie spolu	36 955 146	35 362 583	1 592 563	4,50%
Dlhodobé záväzky				
Bankové úvery	193 633	215 762	-22 129	-10,26%
Pôžičky v skupine	0	0		
Obchodné a iné záväzky	25 689	29 976	-4 287	-14,30%
Odložený daňový záväzok	591 995	529 758	62 237	11,75%
Záväzky z finančného leasingu	0	0		
Rezervy	0	0		
Zamestnanecké požitky	84 575	0	84 575	100,00%
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	11 295	12 376	-1 081	-8,73%
Neobežné záväzky spolu	907 187	787 872	119 315	15,14%
Krátkodobé záväzky				
Bankové úvery	1 240 207	1 300 081	-59 874	-4,61%
Pôžičky v skupine	0	0		
Pôžičky od menšinových vlastníkov	8 934 725		8 934 725	100,00%
Obchodné a iné záväzky	8 606 157	7 683 909	922 248	12,00%
Daňové záväzky	272 137	172 290	99 847	57,95%
Záväzky voči spoločníkom	3 271 838	13 197 602	-9 925 764	-75,21%
Záväzky z finančného leasingu	0	0		
Rezervy	181 163	122 646	58 517	47,71%
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	134 455	381 901	-247 446	-64,79%
Krátkodobé záväzky spolu	22 640 682	22 858 429	-217 747	-0,95%
Záväzky celkom	23 547 869	23 646 301	-98 432	-0,42%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	60 503 015	59 008 884	1 494 131	2,53%

WATER ALLIANCE, a.s.

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

údaje v EUR	30-Apr-14	30-Apr-13	rozdiel v Eur	rozdiel v %
Pokračujúce činnosti		0		
Výnosy - tržby	38 382 850	39 054 481	-671 631	-1,72%
Ostatné výnosy	865 766	1 048 726	-182 960	-17,45%
Podiely na ziskoch z pridružených podnikov	71 850	80 600	-8 750	-10,86%
Zmena stavu hotových výrobkov a nedokončenej výroby	429 849	483 920	-54 071	-11,17%
Spotrebovaný materiál a služby	(28 845 085)	(30 989 146)	2 144 061	-6,92%
Osobné náklady a zamestnanecké požitky	(5 697 146)	(5 645 501)	-51 645	0,91%
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty aktív	(2 362 941)	(2 358 967)	-3 974	0,17%
Finančné výnosy a náklady	(70 103)	17 223	-87 326	-507,03%
Ostatné náklady	(970 644)	(1 324 815)	354 171	-26,73%
Zisk pred zdanením	1 804 396	366 521	1 437 875	392,30%
Daň z príjmov z pokračujúcich činností	(373 228)	(244 518)	-128 710	52,64%
Čistý zisk za rok z pokračujúcich činností	1 431 168	122 003	1 309 165	1073,06%
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	1 431 168	122 003	1 309 165	1073,06%
Čistý zisk celkom pripadajúci:		0		
vlastníkom materskej spoločnosti	811 013	48 497	762 515	1572,29%
menšinovým vlastníkom	620 155	73 506	546 650	743,68%
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	1 431 168	122 003	1 309 165	1073,06%
Úplný výsledok celkom pripadajúci:		0		
vlastníkom materskej spoločnosti	811 013	48 497	762 515	1572,29%
menšinovým vlastníkom	620 155	73 506	546 650	743,68%
Zisk na akciu (€):		0		
- z pokračujúcich činností		0		
základný	324	28	296	1073,06%
zredukovaný	324	28	296	1073,06%
- z pokračujúcich a ukončovaných činností		0		
základný	324	28	296	1073,06%
zredukovaný	324	28	296	1073,06%

Finančné ukazovatele		30-Apr-14		30-Apr-13	
Celková likvidita	Obežné aktíva	24 351 155	= 1,08	22 650 202	= 0,99
	Krátkodobé záväzky	22 640 682		22 858 429	
Bežná likvidita	Obežné aktíva - zásoby	19 642 027	= 0,87	18 081 698	= 0,79
	Krátkodobé záväzky	22 640 682		22 858 429	
Okamžitá likvidita	Obežné aktíva - zásoby - krátk.pohf.	3 775 011	= 0,17	2 850 197	= 0,12
	Krátkodobé záväzky	22 640 682		22 858 429	
Obrat pohľadávok	Tržby	38 382 850	= 2,42	39 054 481	= 2,56
	Pohľadávky	15 867 016		15 231 501	
Doba obratu pohľadávok	Pohľadávky	15 867 016	= 150,89	15 231 501	= 142,35
	Tržby / počet dní	105 158		106 999	
Obrat záväzkov	Náklady na predaný tovar+výrobná spotreba	28 845 085	= 4,11	30 979 450	= 4,26
	Záväzky z obchodného styku	7 013 644		7 278 362	
Doba obratu záväzkov	Záväzky z obchodného styku	7 013 644	= 88,75	7 278 362	= 85,75
	Náklady na predaný tovar / počet dní	79 028		84 875	
Obrat zásob	Tržby	38 382 850	= 8,15	39 054 481	= 8,55
	Zásoby	4 709 128		4 568 504	
Krytie úrokov	HV pred úrokmi a zdanením	1 920 293	= 16,57	420 818	= 7,75
	Nákladové úroky	115 897		54 297	
Rentabilita celkového kapitálu	VH	1 431 168	= 0,024	122 003	= 0,002
	Celkové aktíva	60 503 015		59 008 884	
Rentabilita vlastného kapitálu	VH	1 431 168	= 0,039	122 003	= 0,003
	Vlastné imanie	36 955 146		35 362 583	
Rentabilita tržieb	VH	1 431 168	= 0,037	122 003	= 0,003
	Tržby	38 382 850		39 054 481	
Podiel dlhodobého cudzieho kapit.	Dlhodobé záväzky	713 554	= 0,01	572 110	= 0,01
	Celkové aktíva	60 503 015		59 008 884	
Úverová zadlženosť	Bankové úvery	1 433 840	= 0,02	1 515 843	= 0,03
	Celkové aktíva	60 503 015		59 008 884	
Zadlženosť	Cudzíe zdroje	23 547 869	= 0,39	23 646 301	= 0,40
	Majetok celkom	60 503 015		59 008 884	
Ukazovateľ samofinancovania	Vlastné imanie	36 955 146	= 0,61	35 362 583	= 0,60
	Majetok celkom	60 503 015		59 008 884	
Pomer uprav.vlastného imania a uprav.bilančnej sumy	Vlastné imanie - GW - pohf.voči spoločníkom	16 762 131	= 0,42	15 169 568	= 0,39
	Majetok spolu - GW - pohf.voči spoločníkom	40 310 000		38 815 869	

EBT	Zisk pred zdanením	1 804 396	366 521
EBIT	Zisk pred zdanením a úrokmi	1 920 293	420 818
EBITDA	Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi	4 283 234	2 779 785

SKUPINA WATER ALLIANCE

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA OBDOBIE 1.5.2013 – 30.4.2014

Zostavená dňa: 16.11.2014

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-14	30-Apr-13
Neobežný majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	5.1	9 580 004	10 811 396
Goodwill	5.2	20 193 015	20 193 015
Ostatný nehmotný majetok	5.2	112 524	105 166
Investičný nehmotný majetok	5.3	5 100 110	4 485 130
Investície do pridružených podnikov	5.4	1 166 207	763 975
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		0	0
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Ostatné dlhodobé aktíva a časové rozlíšenie		0	0
Neobežný majetok spolu		36 151 860	36 358 682
Obežný majetok			0
Zásoby	5.5	4 709 128	4 568 504
Krátkodobé obchodné a iné pohľadávky	5.6	15 770 679	15 184 127
Daňové pohľadávky	5.6	54 870	8 514
Krátkodobé pôžičky prepojeným ÚJ	5.6	0	0
Krátkodobý finančný majetok - emisné kvóty		0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5.7	3 775 011	2 850 197
Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	5.8	41 467	38 860
Neobežné aktíva držané na predaj		0	0
Obežný majetok spolu		24 351 155	22 650 202
MAJETOK CELKOM		60 503 015	59 008 884
0			
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (v EUR)	Pozn.	30-Apr-14	30-Apr-13
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	15 362 222
Fondy z preceňovania a zaistenia		0	0
Fond z prepočtu cudzích mien (pri prevode závierok)		0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.9	(2 096 565)	(2 239 376)
Zisk za bežné obdobie	5.9	811 013	48 497
Vlastné imanie pripadajúce vlastníkom materského podniku		14 159 293	13 252 271
Nekontrolné podiely		22 795 853	22 110 312
Vlastné imanie spolu		36 955 146	35 362 583
Dlhodobé záväzky			
Bankové úvery	5.10	193 633	215 762
Pôžičky v skupine		0	0
Obchodné a iné záväzky	5.11	25 689	29 976
Odložený daňový záväzok	5.12	591 995	529 758
Záväzky z finančného leasingu		0	0
Rezervy		0	0
Zamestnanecké požitky	5.11	84 575	0
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11	11 295	12 376
Neobežné záväzky spolu		907 187	787 872
Krátkodobé záväzky			
Bankové úvery	5.10	1 240 207	1 300 081
Pôžičky v skupine		8 934 725	
Pôžičky od menšinových vlastníkov		8 606 157	7 683 909
Obchodné a iné záväzky	5.11	272 137	172 290
Daňové záväzky	5.11	3 271 838	13 197 602
Záväzky voči spoločníkom		0	0
Záväzky z finančného leasingu		181 163	122 646
Rezervy		134 455	381 901
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	5.11		
Krátkodobé záväzky spolu		22 640 682	22 858 429
Záväzky celkom		23 547 869	23 646 301
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		60 503 015	59 008 884

WATER ALLIANCE, a.s.

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

údaje v EUR	pozn.	30-Apr-14	30-Apr-13
Pokračujúce činnosti			0
Výnosy - tržby	5.13	38 382 850	39 054 481
Ostatné výnosy	5.13	865 766	1 048 726
Podiely na ziskoch z pridružených podnikov	5.15	71 850	80 600
Zmena stavu hotových výrobkov a nedokončenej výroby	5.13	429 849	483 920
Spotrebovaný materiál a služby	5.14	(28 845 085)	(30 989 146)
Osobné náklady a zamestnanecké požitky	5.14	(5 697 146)	(5 645 501)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty aktív	5.14	(2 362 941)	(2 358 967)
Finančné výnosy a náklady	5.15	(70 103)	17 223
Ostatné náklady	5.14	(970 644)	(1 324 815)
Zisk pred zdanením	5.12	1 804 396	366 521
Daň z príjmov z pokračujúcich činností	5.12	(373 228)	(244 518)
Čistý zisk za rok z pokračujúcich činností		1 431 168	122 003
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		1 431 168	122 003
Čistý zisk celkom pripadajúci:			0
vlastníkom materskej spoločnosti	5.12	811 013	48 497
menšinovým vlastníkom	5.12	620 155	73 506
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		1 431 168	122 003
Úplný výsledok celkom pripadajúci:			0
vlastníkom materskej spoločnosti		811 013	48 497
menšinovým vlastníkom		620 155	73 506
Zisk na akciu (€):			0
- z pokračujúcich činností			0
základný	5.16	324	28
zredukovaný		324	28
- z pokračujúcich a ukončovaných činností			0
základný		324	28
zredukovaný		324	28

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 2012	80 928	16 960 820	1 730 082	18 771 830	21 667 602	40 439 432
<i>Zmeny vo vlastnom imaní</i>						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku			(2 309 686)	(2 309 686)		(2 309 686)
Dividendy		(1 598 598)	(1 659 772)	(3 258 370)	369 204	(2 889 166)
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní			(3 969 458)	(5 568 056)	369 204	(5 198 852)
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	(1 598 598)	48 497	48 497	73 506	122 003
Zisk za obdobie					442 710	(5 076 849)
Úplný výsledok celkom	0	(1 598 598)	(3 920 961)	(5 519 559)		
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
<i>Zmeny vo vlastnom imaní</i>						
Zmeny základného imania				0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku						
Dividendy		1 695	94 314	96 009	65 386	161 395
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní						
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

WATER ALLIANCE, a.s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ CASH FLOW za rok končiaci 30.apríla

metóda nepriama

		údaje v EUR	
V EUR	Pozn.	30-Apr-14	30-Apr-13
Peňažné toky z prevádzkových činností		0	0
Zisk pred zdanením z pokračujúcich činností	5.12	1 804 397	366 521
Zisk pred zdanením z ukončených činností		0	0
Zisk pred zdanením spolu		1 804 397	366 521
Nepeňažné úpravy zisku na peňažné toky :		0	0
Odpisy a zníženie hodnoty (OP) nehnuteľností, strojov a zariadení	5.14	2 362 940	2 358 967
Amortizácia a zníženie hodnoty (OP) nehmotného majetku		0	0
(Zisk)/strata z kurzových rozdielov		2	10
Výnosy z investícií		730	(52 792)
Finančné náklady (úroky)	5.15	115 898	83 240
(Zisk)/strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení		(44 926)	(20 298)
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		(782)	(31 175)
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri zásobách		0	0
Podiely na výsledku pridružených spoločností	5.15	(132 313)	(80 111)
Náklady na vývoj		0	0
Ostatné nepeňažné položky		0	9 010
		2 301 549	2 266 851
Zmeny v pracovnom kapitáli		0	0
(Zvýšenie)/zníženie zásob		(140 621)	(147 259)
(Zvýšenie)/zníženie obchodných a ostatných pohľadávok		(635 440)	5 924 834
(Zvýšenie)/zníženie ostatného obežného majetku		0	30 080
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov		(7 113 306)	(1 115 703)
Zvýšenie/(zníženie) ostatného obežného majetku		(250 279)	6
Zmena stavu rezerv		143 092	36 803
		(7 996 554)	4 728 761
Peňažné prostriedky z prevádzkových činností		(3 890 608)	7 362 133
(Daň z príjmu zaplatená)		(378 317)	296 212
(Úroky zaplatené)		(115 898)	(89 563)
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností		(4 384 823)	7 568 782
Peňažné toky z investičných činností		0	0
(Nadobudnutie podielu na inej spoločnosti - čistý odliv peňažných prostriedkov)	5.4	(120 000)	(8 192 941)
(Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám)		0	0
(Nákup nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku)		(1 994 222)	(3 636 351)
Predaj dcérskej spoločnosti - čistý príliv peňažných prostriedkov		0	8 191 030
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		322 660	634 417
Úroky prijaté		(843)	50 616
Dividendy prijaté		71 850	80 600
Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach		(1 720 555)	(2 872 629)
Peňažné toky z finančných činností		0	0

V EUR	Pozn.	30-Apr-14	30-Apr-13
Príjmy z emisie akcií		0	0
Príjmy z emisie dlhopisov		0	0
Príjmy z pôžičiek		0	0
Príjmy z pôžičiek od spriaznených strán		7 112 195	0
Príjmy z predaja vlastných akcií		0	0
Príjmy z vysporiadania derivátov		0	0
(Splátky pôžičiek)		(22 129)	(1 104 867)
(Splátky záväzkov z finančného leasingu)		0	0
(Dividendy vyplatené)		0	(5 309 686)
(Nákup vlastných akcií)		0	0
Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach		7 090 066	(6 414 553)
Čisté zvýšenie/(zníženie) peňažných prostriedkov		984 688	(1 718 400)
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokorentného úveru k zač.obd.	5.7	1 566 713	3 285 112
Kurz.rozdiely k peňažným prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru		0	0
Peňažné prostr. vr. čerpania kontokoretného úveru ku koncu obd.	5.7	2 551 401	1 566 712

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 2014 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.

	2014	2013
Priemerný počet zamestnancov	372	375
Vedúcich pracovníkov	24	34

Účtovná zvierka bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná zvierka dňa 16.11.2014 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 (01.05.2013 – 30.04.2014).

Konsolidovaná účtovná zvierka je zostavená 16.11.2014 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 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 %

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 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 2014
 - Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2014
 - Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2014
 - Výkaz Cash flow za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2014
 - Poznámky za obdobie, ktoré sa skončilo 30. apríla 2014

2. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

Vzhľadom k tomu, že v skupine WATER ALLIANCE má materská spoločnosť účtovné obdobie stanovené na hospodársky rok (1.5.2013 - 30.4.2014), dcérska účtovná jednotka WATER HOLDING, a. s. má hospodársky rok (1.4.2013 – 31.3.2014) a všetky ostatné vnukovské a právnické spoločnosti majú vykazovacie obdobie kalendárny rok, zostavili pre účely konsolidácie skupiny WATER HOLDING, a. s. vnukovské podniky a právnické v skupine svoje účtovné závierky k 31.3.2014, nakoľko sa konsolidovaná účtovná závierka zostavovala aj na úrovni WATER HOLDING. Dcérska účtovná jednotka, vnukovské a právnické 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 prevezená 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 nehnuteľností

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

c) Pôžičky a pohľadávky

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

d) Ostatné investície a dlhodobé aktíva

Ostatné investície sa klasifikujú ako obchodovateľné (realizovateľné) investície alebo ako investície držané na predaj. Tieto investície sa oceňujú v reálnej hodnote. Zisky a straty z obchodovateľných cenných papierov sa účtujú na účty výkazu ziskov a strát. Zisky a straty z cenných papierov k dispozícii na predaj sa účtujú do vlastného imania na účet oceňovacích rozdielov.

2.9 Ukončené činnosti

Ukončenou činnosťou je jasne odlišiteľná časť podnikania Skupiny, ktorá sa končí podľa plánu a ktorá predstavuje oddelenú podstatnú časť podnikateľskej alebo geografickej oblasti činnosti.

K dátumu zostavenia finančných výkazov Skupina nevykazuje žiadne ukončované činnosti.

3. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

S držbou finančných nástrojov Skupiny WATER 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 výrobnnej kapacity Skupiny a na realizáciu nových technológií vo svojich projektoch.

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

4. ROZHODUJÚCE ÚČTOVNÉ ODHADY

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

V súlade s IFRS Skupina každý rok testuje, či sa neznížila hodnota goodwillu.

5. POZNÁMKY K FINANČNÝM VÝKAZOM

5.1 Pozemky, budovy, zariadenia, nehmotný majetok

Položka	Pozemky, budovy a zariadenia	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Investície do nehnuteľností	Investície do pridružených podnikov	Spolu
Stav k 30.4.2013	10 811 396	20 193 015	105 166	4 485 130	763 975	36 358 682
Prírastky			7 358	614 980	402 232	1 024 570
Úbytky	-1 231 392	0				-1 231 392
Stav k 30.4.2014	9 580 004	20 193 015	112 524	5 100 110	1 166 207	36 151 860

5.2 Goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok

Položky nehmotného majetku	30.4.2014	30.4.2013
Softver	20 135	20 289
Oceniteľné práva	53 335	61 550
Goodwill	20 193 015	20 193 015
Ostatný dlhod. nehmotný majetok	-	1 648
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	39 054	21 679
Spolu	20 305 539	20 298 181

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 v právnickovskej 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 závierke odkonsolidovaním tejto spoločnosti.

Hodnota goodwillu k 30. aprílu 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:

- 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 5 100 110 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 30.4.2014 tvoria nasledovné spoločnosti

Spoločnosť	Sídlo	Stupeň závislosti	% podielu na ZI	% hlasov. práv	Vlastné imanie v EUR				Konsol. metóda	
					k 31.3.2014		k 31.3.2013			
					SR	IFRS	SR	IFRS		
WATER ALLIANCE, a.s.	Kukučínova 22, 831 02 Bratislava				14 376 930	14 376 930	14 496 022	14 496 022		
Water Holding, a.s.	Trnavská cesta 100, Bratislava	rozhodujúci	60	60	53 813 548	53 813 548	53 780 431	53 780 431	úplná	Dcérsky podnik
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	7 995 854	7 679 521	7 215 576	6 881 079	úplná	Vnukov. podnik
Stredoslovenské žriedla, a.s.	Budiš, Dubové	rozhodujúci	100	100	3 669 432	3 669 432	3 648 745	3 648 745	úplná	Vnukov. podnik
Gemerské žriedla, s.r.o.	Cesta Gemerských žriediel, Tornaľa	rozhodujúci	99,906	99,91	2 252 363	2 252 363	2 197 829	2 197 829	úplná	Pravnukov. podnik
Zlatá Studňa, s.r.o.	Široké 631	rozhodujúci	100	100	1 886 413	1 999 978	1 199 624	1 195 102	úplná	Vnukov. podnik
ZS-Horeca, s.r.o.	Kostolište 296	podstatný	50	50	151 753	151 753	182 309	182 309	met.VI	spoločný podnik
NATUR-PACK, a.s.	Ružová dolina 6, Bratislava	podstatný	50	50	1 936 768	1 936 768	1 345 641	1 345 641	met.VI	spoločný podnik
AMOSSORETA, s.r.o.	Karadžičova 8/A Bratislava	podstatný	25	25	12 785	12 785			Met.VI	pridružený podnik

* Pozn.: Hodnoty vlastného imania spoločnosti Water Alliance sú k 30.4.

V priebehu účtovného obdobia 2012/2013 došlo k predaju 100% podielu v spoločnosti General Plastic, k 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%).

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

Výsledky konsolidačných operácií k 30.4.2014 v € podľa IFRS:

Konsolidácia položiek majetku, záväzkov a vlastného imania

Položka	Agregované súvaha IFRS	Konsolidácia kapitálu	Konsolidácia záväzkov *	Konsolidovaná súvaha IFRS
Majetok celkom	90 369 389	- 29 866 374,00	-	60 503 015
neobežný majetok	66 018 234	- 29 866 374,00	-	36 151 860
obežný majetok	24 351 155	-	-	24 351 155
VI a záväzky celkom	90 369 389	- 29 866 374,00	-	60 503 015
Vlastné imanie	66 821 520	- 29 866 374,00	-	36 955 146
záväzky	23 547 869	-	-	23 547 869

* Pozn.: Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za skupinu WATER HOLDING k 31.3.2014 boli vylúčené vzájomné pohľadávky a záväzky vo výške 14 598 153 EUR.

Zostatky nere realizovaných 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 30.4.2014 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 právnickoskej spoločnosti Gemerské žriedla spolu v sume 22 795 853 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	39 678 465		39 678 465
Finančné výnosy	134 303		134 303
Prevádzkové náklady	37 875 816		37 875 816
Finančné náklady	132 556		132 556
Výsledok hospodárenia brutto	1 804 396		1 804 396
Daň z príjmu:	373 228		373 228
- splatná	335 959		335 959
- odložená	37 269		37 269
Výsledok hospodárenia netto	1 431 168		1 431 168

* Pozn.: Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za skupinu WATER HOLDING k 31.3.2014 boli vylúčené vzájomné náklady a výnosy vo výške 17 073 072 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: 60 463 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 30.4.2013	4 568 504	15 192 641	2 850 197	38 860	0	22 650 202
Prírastky	140 624		924 814	2 607		1 068 045
Úbytky		632 908				632 908
Stav k 30.4.2014	4 709 128	15 825 549	3 775 011	41 467	0	24 351 155

5.5 Zásoby

Zásoby	30.4.2014	30.4.2013
Materiál	3 096 228	3 033 068
Nedokončená výroba	25 663	13 024
Výrobky	1 400 306	1 280 690
Tovar	186 931	241 722
Spolu	4 709 128	4 568 504

5.6 Obchodné a iné pohľadávky

Pohľadávky	30.4.2014	30.4.2013
Pohľadávky z obchod.styku	6 976 865	6 374 050
Čistá hodnota zákazky	17 535	37 882
Daňové pohľadávky a dotácie	54 870	8 514
Iné pohľadávky	8 776 279	8 772 195
časové rozlíšenie		
Spolu	15 825 549	15 192 641

Iné pohľadávky k 30.4.2015 predstavujú pohľadávku dcérskej spoločnosti WH z titulu predaja 100% podielu v vnukovskej spoločnosti General Plastic.

5.7 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	30.4.2014	30.4.2013
Peniaze	38 953	38 718
Účty v bankách	3 736 058	2 811 479
Spolu	3 775 011	2 850 197

5.8 Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie

Ostatné krátkodobé aktíva a časové rozlíšenie	30.4.2014	30.4.2013
Náklady bud.období	41 195	38 544
Príjmy bud.období	272	316
Spolu	41 467	38 860

5.9 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti sa skladá:

Základné imanie	30.4.2014	30.4.2013
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 31.3.2014		Zisk / strata k 31.3.2013	
	SR	IFRS	SR	IFRS
Water Holding, a. s.	33 116	33 116	17 627	17 627
Slovenské pramene a žriedla, a.s.	810 155	807 436	619 026	619 026
Stredoslovenské žriedla,a.s.	20 732	20 732	11 766	11 766
Gemerské žriedla,s.r.o.	54 535	54 535	30 329	30 329
Zlatá Studňa, s.r.o.	589 461	634 442	-87 775	-87 775
ZS-Horeca, s. r. o.	146 170	146 170	176 726	176 726
NATUR-PACK,a.s.	181 782	181 782	34 192	34 192
AMOSSORETA s.r.o.	7 785	7 785		

Nerozdelené zisky minulých rokov	30.4.2014	30.4.2013
Nerozdelený zisk v KÚZ	-2 096 565	-2 239 376
Zisk za bežné obdobie	811 013	48 497
Spolu	-1 285 552	-2 190 879

5.10 Bankové úvery

Bankové úvery	30.4.2014	30.4.2013
Bankové úvery dlhodobé	193 633	215 762
Bankové úvery krátkodobé	1 240 207	1 300 081
Spolu	1 433 840	1 515 843

Krátkodobé úvery tvorí kontokorentný úver čerpaný materskou spoločnosťou na Záklađe zmluvy o cashpoolingu a krátkodobá časť istiny úveru Zlatej Studne. Zostatok dlhodobých úverov k 30.4.2014 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				193 633	215 762
Bank.úver - Enviroment.fond ZS	EUR	1%	27.9.2023	193 633	215 762
Krátkodobé úvery spolu				1 240 207	1 300 081
Krátkodobý úver ZS	EUR	1%		16 597	16 597
Kontokorentný úver Water Alliance	EUR	EURLIBOR + 0,5 %		1 223 610	1 283 484

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	30.4.2014	30.4.2013
Obchodné a iné krátkodobé záväzky	8 606 157	7 683 909
Záväzky voči spoločníkom	3 271 838	13 197 602
Daňové záväzky	272 137	172 290
Pôžičky od menšinových vlastníkov	8 934 725	
Ostatné záväzky a časové rozlíšenie	134 455	381 901
Krátkodobé bankové úvery	1 240 207	1 300 081
Rezervy	181 163	122 646
Spolu	22 640 682	22 858 429

V záväzkoch voči spoločníkom sú predovšetkým priznané a nesplatené dividendy voči akcionárom Spoločnosti. Skupina k 30.4.2014 vykázala rezervu na zamestnanecké požitky v súlade s IAS 19 vo výške 84 575 EUR.

Obchodné a iné krátkodobé záväzky	30.4.2014	30.4.2013
z obchodného styku	7 013 644	7 278 362
voči zamestnancom	249 226	237 868
sociálne poistenie	157 809	152 312
ostatné	1 185 478	15 367
Spolu	8 606 157	7 683 909

5.12 Dane z príjmov

Splatné a odložené dane	30.4.2014	30.4.2013
zisk pred zdanením	1 804 396	366 521
daň splatná	335 959	-162 004
daň odložená	37 269	-82 514
Čistý zisk, z toho	1 431 168	122 003
pripadajúci materskému podniku	811 013	48 497
pripadajúci menšinovým vlastníkom	620 155	73 506

5.13 Výnosy - tržby

Tržby v EUR	30.4.2014	30.4.2013
Tržby z predaja tovaru	19 023 738	20 027 928
Tržby za vlastné výrobky a služby	19 359 112	19 026 553
Zmena stavu vnútroorg.zásob	221 499	408 186
Aktivácia	208 350	75 734
Spolu	38 812 699	39 538 401

Tržby z predaja tovaru k 30.4.2014 v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím klesli o 1 004 tis. EUR, zároveň sa zvýšili tržby za vlastné výrobky a služby o 332 tis. EUR.

Čistý obrat v EUR	30.4.2014	30.4.2013
Tržby	38 382 850	39 054 481
Spolu	38 382 850	39 054 481

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	30.4.2014	30.4.2013
Predaný tovar	984 513	861 549
Spotreba materiálu, energií	20 380 296	22 365 187
Služby	7 480 276	7 752 714
Osobné náklady	5 697 146	5 645 501
Dane a poplatky	130 816	111 129
Odpisy, zníženie hodnoty	2 362 941	2 358 967
Predaný majetok	568 986	883 242
Opravné položky k pohľadávkam	175	10 412
Ostatné náklady	270 667	309 099
Spolu	37 875 816	40 297 800

Najväčšia zmena nákladov je v položke spotreba materiálu a energií, kde bol zaznamenaný pokles o 1 985 tis. EUR, náklady na služby poklesli o 272 tis. EUR, ďalej výraznejšia zmena je pri položke predaný majetok a to pokles o 314 tis. EUR.

5.15 Finančné náklady a výnosy

Finančné náklady a výnosy	30.4.2014	30.4.2013
Tržby z predaja CP a podielov		8 191 030
Výnosy z CP	132 313	161 803
výnosové úroky	759	3 092
Kurzové zisky	1 231	291
finančné výnosy spolu	134 303	8 356 216
predané CP		8 191 031
nákladové úroky	115 897	54 297
kurzové straty	3 800	1 537
ostatné finančné náklady	12 859	11 528
finančné náklady spolu	132 556	8 258 393

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

	30.4.2014	30.4.2013
zisk na akciu		
zisk pripadajúci kmeňovým akcionárom Spoločnosti	1 431 168	122 003
vážený priemer počtu akcií v obehu	4 422	4 422
čistý zisk na 1 akciu v €	324	28

6. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A POHĽADÁVKY

Dlhodobé bankové úvery Skupiny sú zabezpečené zmluvami o zriadení záložného práva na hnutel'ný 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 ochrannej 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 KľÚČOVÝM 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 2014, 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 2014 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.

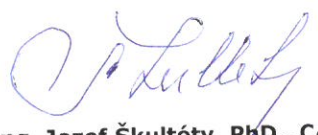
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené v správe o hospodárení, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých 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 2014. 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

